

SMLOUVA O PROVEDENÍ OVĚŘENÍ č. 2025045
uzavřená ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech

mezi stranami

1. Regionální muzeum v Mikulově, příspěvková organizace

Zámek 1/4, 692 01 Mikulov
IČO: 00089613, DIČ: CZ00089613
zastoupená Mgr. Petrem Kubínem, ředitelem
dále jen **objednatel**

a

2. Moore Audit CZ s.r.o.

registrovaná Komorou auditorů České republiky
jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost, opráv. č. 599
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691
Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8
IČO: 09275444, DIČ: CZ09275444
zastoupená Ing. Erikem Ďurkáněm, jednatelem
dále jen **auditor**

Článek 1
PŘEDMĚT SMLOUVY

1. Předmětem smlouvy je **ověření vyúčtování čerpání nadačního příspěvku poskytnutého nadací ČEZ** v grantovém řízení „Podpora regionů“ k úhradě nákladů na projekt „**Festival art designu Křehký Mikulov**“ (dále také „Projekt“) **ve výši 300 000 Kč** (dále jen „ověření“) na základě Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR25/72707 (dále jen „Smlouva“).
2. Ověření bude provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, s mezinárodním standardem ISAE 3000 „Mezinárodní standard pro ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací“ a podmínkami Smlouvy. Tyto předpisy vyžadují, aby auditor dodržoval etické požadavky a naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že ověření dle odst. 3 neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.
3. Auditorem provedené ověření dle odst. 1 bude zahrnovat:
 - a) Zda je čerpání nadačního příspěvku v souladu se schváleným účelem a rozpočtem Projektu, na který byl nadační příspěvek poskytnut pro stanovené období, tj. od 5. 3. 2025 do 5. 3. 2026.
 - b) Zda objednatel použil nadační příspěvek hospodárně.
 - c) Zda objednatel dodržel věcnou skladbu nákladů na projekt uvedenou ve schváleném rozpočtu nadačního příspěvku v žádosti.
 - d) Případnou výši odchylky čerpání celkové částky oproti celkové částce uvedené ve schváleném rozpočtu nadačního příspěvku v žádosti.
 - e) Zda byl nadační příspěvek a jeho čerpání účtován odděleně a správně na základě průkazných daňových dokladů a dokladů o jejich úhradách.
4. Na základě provedeného ověření bude zpracována Zpráva auditora o ověření vyúčtování čerpání nadačního příspěvku poskytnutého nadací ČEZ popsaného v odstavci 1 (dále jen „zpráva auditora“). Všechna zjištění k výše uvedeným kontrolám auditor vyjádří ve svém závěru ke každému bodu.
5. Vydání zprávy auditora nezbavuje statutární orgán objednatele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Článek 2
PROVEDENÍ OVĚŘENÍ

1. Objednatel je odpovědný za vedení účetnictví a splnění všech podmínek Smlouvy a sestavení vyúčtování nadačního příspěvku, tj. zejména Závěrečné hodnotící zprávy a dokumentu o plnění rozpočtu.
2. Objednatel je povinen poskytovat veškeré podklady a součinnost potřebnou pro řádné splnění předmětu smlouvy, neprodleně a v plném rozsahu informovat auditora o všech skutečnostech souvisejících s předmětem této smlouvy.
3. Ověření bude provedeno v sídle auditora nebo po domluvě s objednatelem v sídle objednatele.
4. Předpokládaná doba plnění předmětu smlouvy je měsíc říjen 2025. Zpráva auditora o ověření čerpání a vyúčtování nadačního příspěvku bude objednateli předána (odeslána) nejpozději do 14 dnů od předání všech podkladů k ověření.
5. Objednatel umožní auditorovi pořídit kopie auditovaných dokumentů v rozsahu, jaký uzná auditor za potřebný.
6. Objednatel poskytne auditorovi prohlášení vedení objednatele k ověření. Všeobecný vzor prohlášení byl objednateli předán před podpisem této smlouvy.
7. Postup ověření, jeho výsledky a návrh zprávy je s auditorem oprávněna projednávat Mgr. Jitka Ficová, finanční referentka.

Článek 3
CENA

1. Sjednává se, že objednatel se zavazuje zaplatit za provedení činností podle článku 1 částku 15 000 Kč bez DPH.
2. V případě, že bude ověření provedeno mimo sídlo auditora, má auditor právo též na úhradu nezbytných nákladů, které účelně vynaložil v souvislosti s ověřením. Jedná se zejména o výdaje za cestovné osobním autem, za které auditorovi náleží náhrada 18 Kč/km.
3. Objednatel uhradí smluvní cenu na základě auditorem vystavené faktury po ukončení ověření. Ověření bude ukončeno vydáním zprávy auditora.
4. Faktura je splatná do 14 dnů od vystavení dokladu auditorem. K ceně bude připočtena DPH podle sazby platné v den ukončení prací.

Článek 4
VŠEOBECNÁ USTANOVENÍ

1. Auditor bude zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech (informacích i dokumentech) minimálně po dobu 5 let od data vydání zprávy auditora, s výjimkou skutečností, které jsou obecně známy.
2. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě. Všechny dodatky, které budou označeny jako dodatky této smlouvy, jsou nedílnou součástí této smlouvy.
3. Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž obě strany obdrží po jednom vyhotovení.
4. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou stran. V případě podpisu v různých dnech je účinnost stanovena datem pozdějšího podpisu.

V Mikulově dne



Mgr. Petr Kubín, ředitel
Regionální muzeum v Mikulově, příspěvková organizace

V Praze dne



Ing. Erik Ďurkán, jednatel
Moore Audit CZ s.r.o.

Tyto všeobecné obchodní podmínky se vztahují na služby poskytované společností skupiny MOORE v České republice (dále „MOORE“) Klientovi na základě smlouvy uzavřené mezi MOORE a Klientem (dále „smlouva“), která vymezuje konkrétní obsah poskytovaných služeb. Tyto všeobecné obchodní podmínky jsou nedílnou součástí smlouvy a Klient všechna jejich ustanovení výslovně přijímá.

Definice

Společnosti skupiny MOORE:

Moore Czech Republic s.r.o., IČ: 27244784, DIČ: CZ 27244784, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 107235

Moore Advisory CZ s.r.o., IČ: 09692142, DIČ: CZ 09692142, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 340583

Moore Audit CZ s.r.o., IČ: 09275444, DIČ: CZ 09275444, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 333691

Moore Accounting CZ s.r.o., IČ: 09275525, DIČ: CZ 09275525, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 333693

Moore Technology CZ s.r.o., IČ 04896661, DIČ: CZ 04896661, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 255320

Moore Academy CZ s.r.o., IČ 07935994, DIČ 07935994, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 310166

Karolinská 4, Praha 8 – 186 00, E-mail: recepncni@moore-czech.cz - Tel.: +420 227 031 495 – www.moore-czech.cz

Následující slova a slovní spojení v těchto všeobecných obchodních podmínkách mají tento význam:

Zakázka nebo služby: služby a práce poskytované společností MOORE Klientovi tak, jak jsou uvedeny ve smlouvě uzavřené mezi MOORE a Klientem.

MOORE: smluvní strana MOORE tak, jak je definována ve smlouvě.

Klient: společnost nebo osoba, která uzavřela smlouvu s MOORE.

Smlouva: definuje smluvní strany a služby, které bude MOORE poskytovat Klientovi za smlouvou stanovených podmínek.

Smlouva o poskytování služeb: zahrnuje smlouvu uzavřenou mezi MOORE a Klientem, tyto všeobecné obchodní podmínky, doplňující obchodní podmínky a jakékoli další dokumenty či podmínky, jež se vztahují k poskytovaným službám („Ostatní obchodní podmínky“), na něž je odkazováno ve smlouvě jako na zvláštní smluvní ujednání.

Pracovníci MOORE: MOORE jako smluvní strana, každý její partner, zaměstnanec a zástupce, v závislosti na konkrétním případě, či jakákoliv další osoba či subjekt ovládající MOORE, ovládaný či vlastněný či přidružený MOORE a subjekt patřící do sítě (skupiny) MOORE a všichni jejich partneři zaměstnanci a zástupci. Slovní spojení „pracovník MOORE“ se vztahuje na kteroukoliv z těchto osob.

Nabídka: Nabídka MOORE na poskytování služeb. Nabídka nepředstavuje smlouvu, ani nabídku na uzavření smlouvy ve smyslu ust. § 1731 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ale návrh na provedení služeb, v němž MOORE Klientovi nabízí konkrétní služby. Nabídka může dále obsahovat například návrh na termín provedení služeb, tým navrhovaných pracovníků odpovědných za provedení navrhovaných služeb a cenu za provedení služeb.

Ostatní příjemci: jakákoliv osoba či organizace, jež je uvedena a definována ve smlouvě (jiná než smluvní strana) jako příjemce služeb či produktu.

Zakázkový tým: pracovníci MOORE, kolektivně či individuálně, kteří se podílejí na poskytování služeb.

Kolegové či „kolega“: pracovníci MOORE, kolektivně či individuálně, kteří nejsou členy zakázkového týmu.

Osobní údaje: informace týkající se zaměstnanců Klienta a dalších osob, které mohou spadat do kategorie vymezené v příslušných právních předpisech o ochraně osobních údajů v platném znění (dále jen „Zákon na ochranu osobních údajů“) a „Osobní údaje“).

Služby a odpovědnosti MOORE

- 1) Tyto všeobecné obchodní podmínky se mohou změnit pouze, pokud to smlouva stanoví.
- 2) Služby MOORE budou poskytovány s náležitou odbornou péčí.
- 3) Pokud jsou v nabídce na poskytování služeb uvedeny jmenovitě konkrétní pracovníci, kteří se budou podílet na poskytování služeb, MOORE vynaloží přiměřené úsilí k tomu, aby se jmenovaní pracovníci realizace služeb

zúčastnili. Tyto osoby může MOORE nahradit jinými pracovníky se stejnou či podobnou kvalifikací. O takové změně musí MOORE Klienta informovat.

- 4) MOORE je vázán povinností mlčenlivosti podle příslušných ustanovení českých zákonů.
- 5) Je-li to ve smlouvě výslovně sjednáno, MOORE v průběhu poskytování služeb vypracuje závěrečnou zprávu v písemné podobě, která bude obsahovat rady a doporučení. Ne-li písemná forma závěrečné zprávy výslovně ve smlouvě sjednána, MOORE splní své smluvní závazky formou ústní prezentace závěrů a výsledků z realizace činnosti stanovených ve smlouvě. Před dokončením svých služeb může MOORE Klientovi poskytnout rady a doporučení ústně či připravit předběžné (prozatímní) zprávy či prezentace. V případě, že je ve smlouvě výslovně sjednána písemná forma poskytnutí rad, doporučení, závěrečné zprávy, jsou tyto písemné výsledky nadřazeny předchozím prozatímním radám a doporučením. Klient by neměl vycházet z jakékoli prozatímní rady či doporučení, zprávy či prezentace. V případě, že Klient bude chtít svá rozhodnutí učinit na základě prozatímních rad a doporučení podaných společností MOORE ústně či na základě ústní prezentace závěrů v závěrečné fázi poskytování služeb, měl by o tom společnost MOORE informovat. MOORE pak na takové vyžádání doručí Klientovi písemné potvrzení o poskytnutí rady či doporučení.
- 6) MOORE není povinen aktualizovat poskytnuté rady a doporučení ani zprávy či jiné produkty, ať již v ústní či písemné formě poskytované při realizaci služeb, a brát tak v potaz události, jež nastaly po poskytnutí rady, doporučení, zprávy či jiného produktu (ať již ve své prozatímní nebo konečné podobě), pokud tak nebylo výslovně sjednáno.
- 7) Veškeré produkty, které MOORE poskytl Klientovi (bez ohledu na formu, v jaké byly produkty Klientovi doručeny), byly Klientovi poskytnuty za předpokladu, že jsou určeny výhradně a pouze pro jeho potřebu a jeho informaci, a tudíž nesmějí být kopírovány, zveřejňovány a nesmí být na ně odkazováno (s výjimkou případů, kdy tak Klient činí pro své interní potřeby) bez předchozího písemného souhlasu MOORE. Služby MOORE jsou Klientovi dále poskytovány za předpokladu, že Klient nebude citovat jméno MOORE či reprodukovat logo MOORE jakoukoliv formou bez předchozího písemného souhlasu MOORE. Klient si je dále vědom, akceptuje a potvrzuje to, že v rozsahu stanoveném zákony České republiky MOORE nepřijímá vůči třetím stranám v souvislosti s poskytováním služeb žádnou odpovědnost.
- 8) Žádná rada, názor, vyjádření k očekávaným událostem, předpověď či doporučení poskytnuté ze strany MOORE Klientovi v rámci poskytovaných služeb nepředstavuje žádnou formou záruky, že se MOORE podaříli stanovit či předpovědět budoucí události či okolnosti.
- 9) MOORE může čas od času rozesílat Klientovi materiály s daňovou, účetní a mzdovou problematikou pojednávající o aktuálním vývoji v dané oblasti práva, které mohou Klienta zajímat. Protože podnikání každého Klienta je specifické, nemá tato služba být upozorňováním na specifické otázky, které se Klienta týkají a nelze na ni proto pohlížet jako na náhradu odborného poradenství. MOORE nemůže přebírat odpovědnost za upozorňování Klienta na všechny problémy, které jsou nebo mohou být relevantní. Činnost MOORE podle tohoto článku není součástí služeb podle smlouvy a je nezávislou aktivitou sloužící k vyšší informovanosti Klienta. Výslovně se sjednává, že rady či informace specifikované v článcích 8 a 9 všeobecných obchodních podmínek MOORE nejsou poskytovány za odměnu, respektive jejich poskytnutí není zahrnuto v odměně MOORE. Povinnost k náhradě újmy dle ust. § 2950 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, se tímto vylučuje.

Duševní vlastnictví

- 10) Ve vlastnictví MOORE zůstávají autorská práva a veškerá další práva spojená s duševním vlastnictvím k produktům vytvořeným v rámci jím poskytovaných služeb, ať už se jedná o ústní, elektronické či hmotné produkty, a ve vlastnictví MOORE zůstávají i jeho pracovní listy. Jakýkoli produkt vytvořený MOORE v rámci služeb v hmotné či elektronické podobě Klient získává do svého vlastnictví a je oprávněn je užívat až poté, co uhradí cenu stanovenou za doručení daného produktu. Pro účely poskytování služeb svým Klientům má MOORE právo užívat, vyvíjet či vzájemně sdílet mezi pracovníky MOORE obecně použitelné znalosti, zkušenosti a dovednosti získané v průběhu vykonávání těchto služeb.

Odměna MOORE za provedenou práci

- 11) Odměna společnosti MOORE v souvislosti s poskytováním služebami zahrnuje cenu za poskytnutou službu sjednanou ve smlouvě (základní cena), vedle této základní ceny má MOORE nárok na zaplacení vedlejších nákladů a daně z přidané hodnoty, případně jiných zákonem stanovených daní (včetně srážkové daně) a dále administrativních výloh ve výši 3% ze základní ceny (dále suma základní ceny, vedlejších nákladů a administrativních výloh může být označena jen jako „odměna“). Vedlejšími náklady se rozumí nutné a účelně vynaložené náklady, zejména náklady na cestovné, stravné a ubytování, náklady na překlady, správní, soudní či jiné poplatky, odměny notáře či znalce, či jiné náklady prokazatelně nezbytné ke splnění povinností MOORE podle smlouvy. Podrobné údaje o cenových ujednáních a veškerých dalších zvláštních platebních podmínkách mohou být odlišně definovány ve smlouvě. Cena vychází z odborné úrovně pracovníků

MOORE, kteří se podílejí na poskytování služeb, a je založena na odhadu času, kterého bude třeba k provádění činností spojených s realizací služeb, a na charakteru a komplexnosti poskytovaných služeb. Výše uvedený způsob určení odměny není fixní, platí za podmínky standardního průběhu prací a závisí zejména na:

- a. včasné přípravě dokladů a komunikaci informací nezbytných k provedení služeb a
- b. dostatečné dostupnosti odpovědných pracovníků účetní jednotky po celou dobu poskytování služeb.

Jestliže dojde k porušení podmínek standardního průběhu prací uvedeného v tomto článku a Klient MOORE nepředloží k datu zahájení prací požadované informace nebo dokumenty nebo je předloží s prodlením nebo nezajistí MOORE přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem, dokumentům a k majetku Klienta a MOORE z tohoto důvodu stráví na provádění služeb více času oproti rozpočtu, je MOORE oprávněn zvýšit základní cenu stanovenou ve smlouvě a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšená základní cena a dodatečné vedlejší výdaje jsou splatné následující den po porušení podmínek standardního průběhu prací Klientem.

MOORE má vedle smluvní pokuty nárok na zaplacení vedlejších nákladů a administrativních výloh ve výši 3% ze základní ceny.

V případě, kdy bude obtížné posoudit časovou náročnost poskytování služby, lze cenu sjednat odhadem určité částky. Jakákoliv stanovená částka není fixní odměnou, vždy se jedná o odhad ceny provedení MOORE, ať pro účely plánování či jiné, který byl podán v dobré víře, avšak není závazný, nebude-li jako závazný odsouhlasen; MOORE uvědomí Klienta v případě, že odhadované ceny bude dosaženo před dokončením a bude pravděpodobné, že bude výrazně překročena.

- 12) Faktury budou vystavovány a zasílány Klientovi elektronicky. V případě, že Klient požaduje písemnou formu zasílání faktur, musí na to MOORE písemně upozornit. Na základě předložení faktury či v jiný okamžik specificky stanovený ve smlouvě je Klient povinen uhradit odměnu MOORE za provedenou práci a to bez jakýchkoli odpočtů či zápočtů. Nestanoví-li smlouva jinak, faktury jsou splatné do 14 dnů od jejich vystavení.
- 13) MOORE má nárok účtovat úrok z dlužných částek (úrok z prodlení), přičemž se použije denní úroková sazba 0,05% (tato sazba je uplatňována na výše uvedené nedoplatky po i před vydáním rozsudku soudu ve prospěch MOORE).
- 14) V případě ukončení či pozastavení smlouvy o poskytování služeb má společnost MOORE nárok na proplacení výdajů, které jí do tohoto okamžiku nastaly, a na úhradu odměny za provedenou práci včetně příslušných daní, vedlejších nákladů a administrativních výloh ve výši 3% z takto určené odměny.
- 15) Pokud je smlouva uzavřena mezi MOORE a více smluvními stranami a pokud není ve smlouvě přímo uvedeno, že odměnu za poskytované služby bude hradit jen jedna ze smluvních stran či třetí strana, jsou všechny strany společně a nerozdílně odpovědný uhradit odměnu MOORE, přičemž MOORE má právo požadovat zaplacení plné výše této odměny od jakékoli ze stran či od všech stran.

Odpovědnosti Klienta

- 16) Klient je povinen ustanovit osobu odpovědnou za komunikaci s MOORE a písemně MOORE tuto osobu označit, včetně veškerých kontaktů (telefon, mail, fax).
- 17) Bez ohledu na povinnosti a odpovědnosti společnosti MOORE související s poskytováním služeb, má Klient plnou odpovědnost za:
 - a. vedení, řízení a provozování svého podnikání,
 - b. rozhodování o tom, jakým způsobem využije poradenství, doporučení či další produkty služeb poskytnutých společností MOORE,
 - c. přijetí jakýchkoli rozhodnutí, jež ovlivní služby MOORE (a produkty),
 - d. přijetí jakýchkoli rozhodnutí, jež ovlivní zájmy a záležitosti Klienta,
 - e. dosažení či realizaci jakýchkoli výhod, jež přímo či nepřímo souvisejí s poskytovanými službami a jež vyžadují implementaci ze strany Klienta.
- 18) Pokud bude Klient na MOORE požadovat nebo charakter poskytovaných služeb bude vyžadovat, aby MOORE vykonával činnosti související s poskytováním svých služeb v prostorách Klienta či v jiných sjednaných prostorách nebo aby MOORE využíval Klientovy počítačové systémy či telefonní sítě, je povinností Klienta zajistit pro MOORE vše potřebné k provedení služeb (zejména přístup do sítí, bezpečnostní postupy, testování na přítomnost virů a potřebné příslušenství, oprávnění a souhlasy) bez toho, aby vznikly MOORE náklady.
- 19) Klient nenabídne zaměstnání žádnému partnerovi, zaměstnanci nebo subdodavateli MOORE (dále Pracovníci) ani se nebude přímo či nepřímo snažit přimět nebo žádat Pracovníky, aby přijali zaměstnání u Klienta nebo s ním spřízněného subjektu, dále Klient nevyužije služeb Pracovníků, ať už nezávisle, nebo prostřednictvím třetí osoby, po dobu dvou let od dokončení zakázky pro Klienta.

- 20) V případě porušení povinností stanovené v článku 19 je Klient povinen zaplatit MOORE smluvní pokutu ve výši ročního platu Pracovníka MOORE (nebo roční odměny subdodavatele MOORE), pokud se strany nedohodnou jinak. Smluvní pokuta je splatná do 7 dnů od odeslání výzvy k jejímu zaplacení na adresu Klienta uvedenou ve smlouvě.

Informace

- 21) K tomu, aby MOORE mohl poskytnout své služby, je třeba, aby mu Klient bez prodlení poskytl veškeré informace, pomoc a přístup k dokumentaci, která je v jeho (Klientově) vlastnictví, správě či podléhá jeho řízení a přístup k personálu, pokud tak bude MOORE požadovat. Klient vynaloží co nejvyšší úsilí k tomu, aby opatřil informace požadované ze strany MOORE, pokud se tyto informace nenacházejí ve vlastnictví či správě Klienta či nepodléhají Klientovu řízení. Klient bude MOORE informovat o všech informacích a faktech, které Klient zjistil v průběhu realizace služeb a jež mohou mít vliv na služby poskytované MOORE.
- 22) MOORE je oprávněn spoléhat se na veškeré pokyny, požadavky, oznámení či informace poskytnuté, ať už ústně nebo písemně, osobami, o nichž ví nebo u kterých se opodstatněně domnívá, že jsou pověřeny Klientem ke komunikaci s MOORE pro tyto účely (dále jen „oprávněná osoba“ Klienta).
- 23) MOORE bude s Klientem komunikovat všemi dostupnými komunikačními prostředky, zejména emailem, k čemuž Klient dává svůj výslovný souhlas. MOORE předpokládá, že udělením souhlasu Klienta s tímto způsobem komunikace přijímá Klient veškerá vlastní rizika z toho vyplývající (včetně bezpečnostních rizik, jako je riziko neoprávněného přístupu do těchto komunikačních sítí, riziko narušení či přerušení těchto komunikačních sítí a riziko virů či jiných poškození). MOORE také předpokládá, že Klient bude provádět testování na přítomnost virů.
- 24) V průběhu poskytování služeb může MOORE od Klienta či z jiných zdrojů dostávat různé informace. MOORE nenese odpovědnost za žádné ztráty či škody, které Klient nebo jiný informační zdroj utrpí v důsledku zpronevěry, zkeslení, neposkytnutí údajů podstatných pro výkon služeb či další zanedbání vztahující se k těmto informacím, pokud taková zpronevěra, zkeslení, neposkytnutí či jiné zanedbání nebylo zřejmé bez potřeby dalšího zkoumání ze strany MOORE. Omezení této odpovědnosti se uplatní v maximálním rozsahu, jaký umožňuje česká legislativa.

Znalosti a konflikty zájmů

- 25) Od zakázkového týmu není možné požadovat, aby pro Klienta využíval či Klientovi zveřejnil jakékoliv informace důvěrné ve vztahu k jinému Klientovi, které zakázkový tým zná ze své osobní zkušenosti či se jedná o informace známé kolegům.
- 26) V MOORE jsou zavedena taková opatření a mechanismy, které jsou navrženy tak, aby usnadnily ochranu zájmů každého Klienta.
- 27) Pracovníci MOORE mohou být požádáni o poskytnutí poradenství jiné straně či stranám, které vedou s Klientem spor, či o poradenství nebo zastupování zájmů strany či stran, jejichž zájmy jsou v protikladu k zájmům Klienta, a to v otázkách, jež přímo souvisejí s poskytovanými službami (dále jen „konflikty zájmů“). Snahou MOORE je možné konflikty zájmů identifikovat. Pokud se o jakémkoli konfliktu zájmů Klient dozví, je povinen o tom co nejrychleji informovat MOORE. MOORE nepřijme zakázku, která by mohla vést ke konfliktu zájmů u zakázkového týmu. MOORE je oprávněn zakázku přijmout v případě, že bude provedena kolegy, avšak pouze v případě, že existují nebo budou zavedena adekvátní a účinná opatření, která brání toku důvěrných informací mezi zakázkovým týmem a kolegy a naopak.
- 28) Pracovníci MOORE mohou být požádáni o poskytnutí poradenství jiné straně či stranám, u kterých se nejedná o konflikt zájmů, ale jejichž konkrétní zájmy jsou v rozporu se zájmy Klienta, a to přímo v souvislosti s předmětem poskytovaných služeb (dále jen „konkurenční osoba“ či „konkurenční osoby“). Snahou MOORE je konkurenční osoby identifikovat. Pokud je Klientovi v současnosti znám případ nebo se v budoucnu dozví o případu, kdy pracovník MOORE poskytuje či se chystá poskytovat poradenství konkurenční osobě, je Klient povinen o tom MOORE co nejrychleji informovat.
- 29) Pokud je některá osoba či společnost, kterým MOORE poskytuje poradenství, jednou ze smluvních stran identifikována jako konkurenční osoba, MOORE zajistí, aby byla zavedena okamžitá a dostatečná opatření pro zajištění důvěrnosti informací. MOORE je také oprávněn o konfliktu danou konkurenční osobu informovat.

Zachování mlčenlivosti

- 30) V rámci poskytování služeb může mít MOORE přístup k důvěrným informacím týkajícím se podnikání Klienta („důvěrné informace“). MOORE je povinen v souladu s českou legislativou zachovávat mlčenlivost o informacích, které o Klientovi během poskytování služeb získal. Při zacházení s důvěrnými informacemi bude MOORE postupovat v souladu s předpisy upravujícími důvěrnost informací vydanými regulačním orgánem či jinými orgány, jejichž nařízeními je MOORE povinen se řídit, a v souladu s příslušnými českými právními předpisy. Tuto mlčenlivost a další postupy bude MOORE požadovat i u svých subdodavatelů.

Společnost MOORE je oprávněna zveřejnit důvěrné informace pouze bude-li jejich sdělení v souladu s příslušnými právními předpisy České republiky, vyplyne

ze soudního nebo arbitrážního řízení, či v souladu s předpisy regulatorních nebo profesních orgánů či jakýchkoli jiných orgánů České republiky, pokud výše uvedené předpisy takové zveřejnění vyžadují a dále v případě, kdy toto zveřejnění bude nezbytné k ochraně vlastních oprávněných zájmů MOORE. MOORE se zavazuje, že s informacemi získanými od Klienta bude nakládat jako s důvěrnými údaji po celou dobu, po níž tyto informace zůstanou nevěřejné, a to s následujícími výjimkami:

- a. Klauzule o zachování mlčenlivosti neplatí v okamžiku, kdy se důvěrné informace stanou veřejně známé bez porušení jakýchkoli pravidel ze strany MOORE.
- b. Ustanovení tohoto článku nebrání MOORE předat důvěrné informace pojišťovně či poradcům ve věci náhrady škody vzniklé při provádění služeb, přičemž v těchto případech bude zachována co nejvyšší míra důvěrnosti.
- c. Nebude-li před zahájením prací na zakázce ujednáno písemně jinak, MOORE je Klientem oprávněn komunikovat nebo jednat s jakoukoli jinou osobou nebo poradcem Klienta, jenž MOORE kontaktuje v zájmu poskytování služeb stanovených ve smlouvě nebo na základě žádosti Klienta. MOORE je oprávněn sdělit těmto třetím osobám za účelem provedení zakázky jakékoli informace, ať už důvěrné, či nikoli, jež MOORE získal v průběhu projektu, přičemž MOORE neponese žádnou odpovědnost za případné následné využití těchto informací.
- d. Pro účely marketingu, publicity či prodeje svých služeb může MOORE uvést jméno a logo Klienta a obecný charakter poskytnutých činností (služeb) a dále uvést pouze ty informace, které se již staly veřejně dostupnými.
- e. MOORE sdělí informace týkající se Klienta jiným osobám a v jiných případech než těch, které jsou uvedeny v bodě 30 pouze s předchozím písemným souhlasem Klienta.

31) Klient souhlasí, že jakékoli sdělení (písemné či ústní), dokumentace připravená nebo vypracovaná MOORE či s asistencí MOORE za účelem realizace zakázky pro použití a ve prospěch Klienta či zakázky, včetně podmínek smlouvy a těchto všeobecných obchodních podmínek, nesmí bez předchozího písemného souhlasu MOORE sloužit jako východisko pro jakékoli jiné sdělení jakékoli jiné osobě.

32) Písemné zprávy, dopisy, shrnutí, memoranda, případně jiné písemné materiály vytvořené společností MOORE v souvislosti se zakázkou nesmějí být rozmnožovány ani předávány třetím osobám, ledaže by to vyplývalo z účelu, ke kterému byly vytvořeny, nebo by to bylo výslovně sjednáno ve smlouvě. V případě, že Klient bude takovéto rozmnožení či předání požadovat, musí o to písemně požádat a v této písemné žádosti adresované společnosti MOORE musí uvést úplné zdůvodnění daného rozmnožení či předání. Klient bere na vědomí, že v případě udělení písemného souhlasu MOORE s uvedeným rozmnožením či předáním budou zprávy, dopisy, shrnutí, memoranda a jiné písemné materiály vytvořené společností MOORE za výše uvedeným účelem rozmnožovány v úplnosti, včetně případných prohlášení o omezení odpovědnosti. Klient dále bere na vědomí, že souhlas MOORE může být podmíněn uzavřením dalších dohod mezi MOORE a Klientem, popřípadě třetí stranou, či jinými podmínkami.

33) Klient zachová důvěrnost veškerých metodologií a technologií používaných společností MOORE při plnění zakázky.

34) MOORE má zájem na budoucím úspěchu i na průběžné spokojenosti Klienta. Aby MOORE byl schopen posoudit úroveň spokojenosti Klienta, je nezbytné, aby měl možnost následného jednání s Klientem.

35) Klient se tímto zavazuje, že společnosti MOORE umožní následný přístup, kdy s ní projedná výsledky uskutečněné zakázky.

Osobní údaje a zákonné povinnosti MOORE

36) Klient poskytne Osobní údaje, které Klient spravuje při svém běžném chodu a které jsou podle dohody smluvních stran nezbytné k dosažení záměrů smlouvy.

37) Klient zmocňuje společnost MOORE ke shromažďování a zpracování Osobních údajů nezbytných k dosažení záměrů sjednaného projektu, které jsou v příslušných právních předpisech definovány jako osobní údaje.

38) Aby se předešlo pochybnostem, Klient prohlašuje, že působí jako správce Osobních údajů v souladu s příslušnými právními předpisy. Klient dále prohlašuje, že jako správce a opatrovník těchto údajů je oprávněn společností MOORE zmíněné Osobní údaje poskytnout.

39) Klient souhlasí s tím, že MOORE může shromažďovat a/nebo zpracovávat Osobní údaje i veřejně dostupné údaje výhradně za účelem dosažení záměrů sjednané zakázky. MOORE bude tyto údaje zpracovávat a bude jednat a postupovat způsobem vedoucím ke splnění záměrů tohoto zpracování, jak jsou uvedeny ve smlouvě.

40) MOORE učiní veškerá přiměřená a nezbytná opatření k tomu, aby zabránila neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k Osobním údajům a aby zabránila vyzrazení, pozměnění, ztrátě, neoprávněnému převodu, zpracování nebo zneužití Osobních údajů jakýmkoli způsobem.

41) Smluvní strany se tímto dohodly, že pokud se ukáže, že Úřad pro ochranu osobních údajů, popřípadě řádně ustanovené regulatorní orgány nepovažují smlouvu nebo jakoukoli její část za odpovídající příslušným právním předpisům, Smluvní strany podniknou veškeré nezbytné kroky k úpravě smlouvy tak, aby příslušným právním předpisům vyhovovala.

42) Klient bere na vědomí, že v souladu se zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu může být MOORE v některých případech tzv. povinnou osobou ve smyslu uvedeného zákona. Podle tohoto zákona je MOORE povinen plnit některé zvláštní povinnosti, zejména například identifikaci Klienta.

43) Povinnosti MOORE uvedené v předchozím odstavci zahrnují zejména povinnost identifikace Klienta, tedy mj. povinnost identifikace fyzické osoby, která jedná jménem Klienta jako člen statutárního orgánu, nebo je skutečným majitelem Klienta. Pro tyto účely je zákonem uloženo vyžádat si od Klienta příslušné doklady (např. průkazy totožnosti, výpisy z obchodního rejstříku aj.), povinná osoba (MOORE) je oprávněna si pořídit jejich kopie a tyto kopie a získané informace musí uchovávat po dobu 10 let. Klient se zavazuje umožnit MOORE provedení této identifikace a poskytnout potřebné doklady.

44) MOORE může zpracovávat Vaše osobní údaje i prostřednictvím všech svých společností v rámci mezinárodní skupiny. V případě, kdy toto bude nutné, ujistíme Vás, že existují odpovídající kontrolní mechanismy ve formě odpovídající standardním smluvním ustanovením EU na ochranu osobních údajů a práv a svobod subjektů údajů.

Smlouva o poskytování služeb

45) Smlouva o poskytování služeb stanovuje podmínky celkové dohody a vzájemného porozumění mezi MOORE a Klientem v souvislosti s poskytováním služeb. Jakékoliv změny či úpravy smlouvy o poskytování služeb musí být učiněny písemně a musí být podepsány oprávněnými zástupci obou stran.

46) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi smlouvou a všeobecnými obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená ve smlouvě.

47) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi všeobecnými obchodními podmínkami a doplňujícími obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená v doplňujících obchodních podmínkách.

Okolnosti mimo kontrolu MOORE i Klienta

48) Pokud jedna ze smluvních stran nebude schopna plnit smluvní ujednání z důvodů, jež jsou mimo její kontrolu, nebude takové jednání chápáno jako porušení smluvních ujednání vedoucí ke vzniku odpovědnosti jedné strany vůči druhé. Jednáním mimo kontrolu není zejména platební neschopnost Klienta, majetkové či personální změny u Klienta.

Vzdání se nároku, postoupení a subdodavatelé

49) Neúspěch některé ze smluvních stran využít či vymoci práva, která jí přísluší, není vzdáním se nároku na práva, která jim přísluší.

50) Klient nemá právo převádět výhody nebo břemena vyplývající ze smlouvy o poskytování služeb na jinou stranu bez písemného souhlasu MOORE.

51) Po předchozím souhlasu Klienta MOORE má právo využít pro realizaci služeb subdodavatele, kteří mu budou asistovat při poskytování služeb, avšak v případě subdodavatelů, kteří nejsou pracovníky MOORE, o tom bude Klient předem informován. Pokud bude MOORE využívat pro realizaci služeb subdodavatele podle tohoto článku, práce subdodavatele konaná v souladu se smlouvou o poskytování služeb bude vždy chápána jako součást poskytovaných služeb.

V daném případě si MOORE vyhrazuje právo požadovat, aby Klient uzavřel smlouvu s jakýmkoli subdodavatelem zvoleným společností MOORE. Podpisem smlouvy Klient souhlasí s tím, že uzavře samostatnou smlouvu se subdodavatelem(subdodavateli) vybraným(i) MOORE, pokud volba tohoto subdodavatele je smysluplná.

Třetí strany

52) Pokud Klient poruší některou z povinností stanovených ve smlouvě o poskytování služeb a třetí strana vznese nárok či pohrozí vznesením nároku na MOORE, MOORE informuje Klienta o této situaci bez zbytečného odkladu a pokud bude MOORE nucen uhradit jakékoli ztráty, škody či výdaje, které vznikly společnosti MOORE v důsledku či v souvislosti s tímto porušením a s veškerými takovými nároky, Klient poskytne společnosti MOORE kompenzaci těchto výdajů. Pokud Klient provede platbu podle tohoto článku, nebude nikdy žádat její kompenzaci ze strany MOORE. Termín "MOORE" použitý v tomto článku zahrnuje všechny pracovníky MOORE a termíny "Klient" zahrnují i ostatní příjemce.

Ukončení smlouvy

53) Každá ze smluvních stran může ukončit smlouvu o poskytování služeb nebo pozastavit její platnost (pokud to umožňují zákony České republiky) formou písemné výpovědi s patnáctidenní výpovědní lhůtou, jejíž běh počíná dnem doručení výpovědi druhé smluvní straně, nejpozději však čtvrtým dnem ode

dne odeslání výpovědi. Výpověď může být předložena druhé smluvní straně kdykoliv v průběhu trvání smlouvy na adresu uvedenou ve smlouvě. Ukončení či přerušení smlouvy podle ustanovení tohoto článku se nedotýká práv, která vznikla některé ze stran před ukončením či pozastavením smlouvy, a všechny částky, které mají být zaplaceny MOORE, se stávají splatnými v plné výši v okamžiku, kdy ukončení či pozastavení smlouvy vstoupilo v platnost.

- 54) V případě, že dojde k ukončení smlouvy z jakéhokoliv důvodu, MOORE má právo ponechat si kopie všech dokladů obdržенých od Klienta pro své interní potřeby dokumentace stavu rozpracovaných služeb.
- 55) V rozsahu stanoveném zákony České republiky následující články všeobecných obchodních podmínek zůstávají v platnosti i po ukončení trvání smlouvy o poskytování služeb: 4, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 13, 14, 15, 17, 19, 20, 24, 25, 27, 28, 32, 33, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 53, 54, 55, 56, 57 a 58.

Samostatnost jednotlivých ustanovení

- 56) Každý článek nebo ujednání smlouvy o poskytování služeb tvoří samostatné ustanovení. Pokud by soud či jiný orgán s příslušnou pravomocí rozhodl o neplatnosti či nevynutitelnosti některého z ustanovení smlouvy, ostatní ustanovení zůstávají i nadále plně platná a účinná.

Vyjádření souhlasu

- 57) Klient souhlasí a přijímá ustanovení smlouvy o poskytování služeb svým jménem a na svou odpovědnost a jako oprávněný zástupce ostatních příjemců.
- 58) MOORE přijímá souhlas Klienta a bere na vědomí přijetí podmínek smlouvy o poskytování služeb ze strany Klienta.

Právo a soudní působnost

- 59) Smlouva o poskytování služeb se řídí právními předpisy České republiky a veškeré právní spory vyplývající z této smlouvy budou výlučně řešeny v působnosti soudů České republiky.

Tyto doplňující obchodní podmínky se vztahují na služby poskytované společností MOORE v České republice (dále „MOORE“) Klientovi na základě smlouvy uzavřené mezi MOORE a Klientem (dále „smlouva“), která vymezuje konkrétní obsah poskytovaných služeb. Tyto doplňující obchodní podmínky jsou nedílnou součástí smlouvy a Klient všechna jejich ustanovení výslovně přijímá.

Definice

Následující slova a slovní spojení v těchto všeobecných obchodních podmínkách mají tento význam:

Zakázka nebo služby: služby a práce poskytované společností MOORE Klientovi tak, jak jsou uvedeny ve smlouvě uzavřené mezi MOORE a Klientem.

MOORE: smluvní strana MOORE tak, jak je definována ve smlouvě.

Klient: společnost nebo osoba, která uzavřela smlouvu s MOORE.

Smlouva: definuje smluvní strany a služby, které bude MOORE poskytovat Klientovi za smlouvou stanovených podmínek.

Smlouva o poskytování služeb: zahrnuje smlouvu uzavřenou mezi MOORE a Klientem, tyto doplňující obchodní podmínky se vztahují na služby poskytované společností skupiny MOORE v České republice (dále „MOORE“) Klientovi na základě smlouvy uzavřené mezi MOORE a Klientem (dále „smlouva“), která vymezuje konkrétní obsah poskytovaných služeb. Tyto doplňující obchodní podmínky jsou nedílnou součástí smlouvy a Klient všechna jejich ustanovení výslovně přijímá.

Pracovníci MOORE: MOORE jako smluvní strana, každý její partner, zaměstnanec a zástupce, v závislosti na konkrétním případě, či jakákoliv další osoba či subjekt ovládající MOORE, ovládaný či vlastněný či přidružený MOORE a subjekt patřící do sítě (skupiny) MOORE a všichni jejich partneři zaměstnanci a zástupci. Slovní spojení „pracovník MOORE“ se vztahuje na kteroukoliv z těchto osob.

Ostatní příjemci: jakákoliv osoba či organizace, jež je uvedena a definována ve smlouvě (jiná než smluvní strana) jako příjemce služeb či produktu.

Smlouva o poskytování služeb

- 1) Tyto doplňující obchodní podmínky se mohou změnit pouze, pokud to smlouva stanoví.
- 2) Smlouva o poskytování služeb stanovuje podmínky celkové dohody a vzájemného porozumění mezi MOORE a Klientem v souvislosti s poskytovanými službami. Jakékoliv změny či úpravy smlouvy o poskytování služeb musí být učiněny písemně a musí být podepsány oprávněnými zástupci obou stran.
- 3) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi smlouvou a doplňujícími obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená ve smlouvě.
- 4) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi všeobecnými obchodními podmínkami a doplňujícími obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená v doplňujících obchodních podmínkách.
- 5) Auditorské služby nejsou a ani z části neobsahují poskytování daňových služeb dle zákona o daňovém poradenství č. 523/1992 Sb.

Výjimky a omezení odpovědnosti na straně MOORE

Veškerá ustanovení o výjimkách a o omezení odpovědnosti MOORE uvedená níže nemají vliv na zákonem stanovenou odpovědnost MOORE.

Výslovně se vylučuje povinnost MOORE k náhradě nemajetkové újmy, s výjimkou případů, kde povinnost k náhradě nemajetkové újmy stanoví kogentním způsobem zákon.

Nepřímé či následné ztráty

- 6) Jakékoliv nároky uplatňované vůči MOORE v souvislosti s jeho odpovědností za jakékoliv nepřímé či následné ztráty či škody (včetně ušlého zisku), které Klientovi (či jiným příjemcům služeb) vznikly v souvislosti s poskytovanými službami, bez ohledu na to, jakým způsobem tyto nepřímé či následné ztráty či škody vznikly, i z důvodu nedbalosti ze strany MOORE, nikoli však hrubé nedbalosti, podvodu či úmyslného porušení smluvních povinností, musí být vzneseny nejpozději tři měsíce ode dne, kdy Klient měl možnost zjistit, že MOORE smluvní povinnosti porušil. Společnost MOORE však nebude nést odpovědnost vyplývající z nároku, jenž byl vznesen více jak 12 měsíců od data předání zprávy či ukončení zakázky.

Společnost MOORE neponese odpovědnost vyplývající z nároku, který byl vznesen po výše uvedeném nejzazším termínu.

Přímé ztráty

- 7) Odpovědnost společnosti MOORE v souvislosti s poskytovanými službami je omezena v souladu s ustanoveními tohoto článku.

- i. V rozsahu stanoveném zákony České republiky a za podmínek uvedených v článcích i., ii. a iii. níže je
 - celková odpovědnost pracovníků MOORE vůči Klientovi či ostatním příjemcům,
 - která vzniká jakýmkoli způsobem a na jakémkoli základě,
 - za jakoukoli přímou ztrátu či škodu, jež vznikla Klientovi (či ostatním příjemcům či jiné osobě) v souvislosti s poskytovanými službami,
 - ať byla ztráta či škoda způsobena jakýmkoli způsobem včetně nedbalosti ze strany MOORE, nikoli však podvodu či úmyslného porušení smluvních ujednání ze strany MOORE,

omezena do výše uvedené ve smlouvě, nebo pokud není žádná konkrétní částka či základna (z níž by se celková odpovědnost MOORE počítala) stanovena ve smlouvě, pak je odpovědnost MOORE omezena do výše 1 násobku základní ceny sjednané ve smlouvě.

- ii. Pokud je více příjemců služeb než jeden (dále jen „příjemce“), pak celkovou výši odpovědnosti MOORE definovanou v tomto článku si tyto příjemci rovnoměrně rozdělí mezi sebou. Žádný z příjemců nebude vést spor či zpochybňovat platnost, vymahatelnost či fungování tohoto článku na základě skutečnosti, že žádné takové rozdělení nebylo dohodnuto či že dohodnutý podíl přidělený každému příjemci je nepřiměřeně nízký. V tomto článku termín „Příjemce“ označuje Klienta a ostatní příjemce.
 - iii. Jakékoliv nároky uplatňované vůči MOORE v souvislosti s jeho odpovědností za jakékoliv přímé ztráty či škody, které Klientovi (či ostatním příjemcům služeb) vznikly v souvislosti s poskytovanými službami, bez ohledu na to, jakým způsobem tyto přímé ztráty či škody vznikly, i z důvodu nedbalosti ze strany MOORE, nikoli však hrubé nedbalosti, podvodu či úmyslného porušení smluvních povinností, musí být vzneseny nejpozději tři měsíce ode dne, kdy Klient zjistil, že MOORE smluvní povinnosti porušil. Společnost MOORE však neponese odpovědnost vyplývající z nároku, který byl vznesen více než 12 měsíců od data předání její zprávy Klientovi či ukončení poskytované služby.
- 8) V souladu s ustanovením článku 7 i), ii) a iii) o celkovém omezení odpovědnosti MOORE a v rozsahu stanoveném zákony České republiky je odpovědnost MOORE omezena do výše podílu na celkové ztrátě nebo škodě po zohlednění účasti Klienta na zavinění v daném případě, (pokud k takové účasti na zavinění došlo), či účasti na zavinění kohokoli z ostatních příjemců, která je oprávněná s ohledem na rozsah odpovědnosti pracovníků MOORE za příslušnou ztrátu nebo škodu (dále jen „podíl MOORE“) a rozsah odpovědnosti dalších stran, které jsou také plně nebo částečně odpovědné Klientovi či ostatním příjemcům (dále jen „ostatní odpovědné osoby“).
 - 9) MOORE přijímá výhodu vyplývající z omezení odpovědnosti stanovené v článcích 7 i), ii) a iii) jménem společnosti MOORE a dále jménem všech pracovníků MOORE, kteří se podílejí či podíleli na poskytování služeb. Články 7 i), ii) a iii) nevylučují ani neomezují odpovědnost MOORE, která nemůže být dle českých právních předpisů vyloučena či omezena. Ustanovení těchto článků jsou platná spolu s dalšími ustanoveními, která v rozsahu stanoveném zákony České republiky mohou jiným způsobem odpovědnost MOORE vyloučit či omezit.
 - 10) V případě, že Klient utrpěl ztrátu či škodu v souvislosti s poskytovanými službami, Klient se zavazuje, že on ani ostatní příjemci služeb nevznosou nárok vůči pracovníkovi MOORE, ale vznesou nárok vůči MOORE jako smluvní straně. Toto omezení není sjednáno za účelem omezit či vyloučit odpovědnost MOORE jako smluvní strany za činy či opomenutí, kterých se dopustil jakýkoli pracovník MOORE při poskytování služeb.

Ukončení smlouvy

- 11) Klient bere na vědomí, že základní podmínkou pro poskytování služeb a možnost plnění smluvních povinností MOORE je vztah důvěry mezi MOORE a Klientem. Dále Klient bere na vědomí, že každý Pracovník MOORE je povinen řídit se interními předpisy řízení kvality MOORE. Interní předpisy MOORE stanoví, kdy není možné poskytovat služby v požadované kvalitě a požadovaným způsobem a je proto nutné smluvní vztah ukončit. MOORE je oprávněn a povinen od smlouvy písemně odstoupit v případě, že došlo k narušení vztahu důvěry mezi MOORE a Klientem. Za narušení vztahu důvěry se výslovně považuje i situace, kdy Klient trvá na pokračování smluvního plnění i přesto, že byl upozorněn na to, že plnění by mu bylo poskytnuto v rozporu s interními předpisy řízení kvality MOORE.
- 12) MOORE je oprávněn od smlouvy písemně odstoupit v případě, že:
 - prodlení Klienta s poskytnutím součinnosti je delší než 30 kalendářních dnů,
 - vůči majetku Klienta probíhá insolvenční řízení,
 - Klient vstoupil do likvidace,
 - Klient je v prodlení s úhradou odměny či její části více než 30 kalendářních dnů od splatnosti odměny.
- 13) Doplňující obchodní podmínky zůstávají v platnosti i po ukončení trvání smlouvy o poskytování služeb.



Účelem tohoto dokumentu je Vám, klientům a externím spolupracovníkům společnosti Moore Audit CZ s.r.o., poskytnout informace o zpracování Vašich osobních údajů a o Vašich právech spojených s nimi. Údaje, které získáme, mohou pocházet nejen od Vás, ale i z jiných zdrojů.

Vaše osobní údaje zpracováváme transparentně, korektně a v souladu s platným právním řádem, vždy v rozsahu nezbytném pro příslušný účel. Vaše osobní údaje bezpečně uchováváme po nezbytně nutnou dobu podle lhůt, které nám ukládají právní předpisy a regulace.

Tyto Informace o zpracování osobních údajů jsou účinné od 25. května 2018 a jsou vydány v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) („Nařízení“ nebo jen „GDPR“).

- (1) **Správce** – Klient - Společnost – právnická osoba, která určuje účely a prostředky zpracování osobních údajů. (dále jen „Správce“),
- (2) **Moore Audit CZ s.r.o.**, se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8, IČ: 092 75 444, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691, Zastoupená Erik Ďurkaň, jednatel (dále jen „Zpracovatel“)

(dohromady též jako „Smluvní strany“)

VZHLEDKEM K TOMU, ŽE:

- A. Zpracovatel poskytuje Správci auditorské služby (dále jen „Služby“) na základě přiložené Smlouvy o auditorských službách (dále jen „Smlouva o poskytování služeb“);
- B. V rámci poskytování Služeb Zpracovatel získává od Správce osobní údaje ve smyslu příslušných právních předpisů, které jsou blíže specifikovány v článku 2.4 informačního memoranda (dále jen „Osobní údaje“);
- C. Strany mají zájem na tom, aby zpracování Osobních údajů bylo v souladu s Nařízením, které nabylo účinnosti 25. 5. 2018;
- D. Správce určuje účel a prostředky zpracování a primárně je za toto zpracování odpovědný;
- E. Zpracovatel zpracovává Osobní údaje pro Správce;

Předmět tohoto dokumentu

- 1.1. Předmětem informačního memoranda je stanovení práv a povinností Smluvních stran souvisejících se zpracováním Osobních údajů při poskytování Služeb v souladu s Nařízením a dalšími právními předpisy.
- 1.2. **Soulad zpracování Osobních údajů s Nařízením.** Zpracovatel před uzavřením Smlouvy o poskytování služeb zavedl vhodná technická a organizační opatření, kterými zajistil, že zpracování bude v souladu s Nařízením a dalšími právními předpisy a že bude zajištěna ochrana práv subjektů údajů, jejichž Osobní údaje bude Zpracovatel zpracovávat.

Zpracování osobních údajů

- 2.1. **Zpracování Osobních údajů Zpracovatelem.** Smluvní strany sjednávají, že zpracování Osobních údajů bude provádět Zpracovatel pouze na základě doložených pokynů Správce v souladu s auditorskými standardy a za podmínek stanovených Nařízením, dalšími právními předpisy a tímto informačním memorandem.
- 2.2. **Účel zpracování Osobních údajů.** Zpracovatel bude zpracovávat Osobní údaje za účelem poskytování Služeb pro Správce, v rozsahu a v souladu s podmínkami Smlouvy o poskytování služeb. Zpracování Osobních údajů je nezbytné pro splnění právních povinností, která se vztahují na Správce.
- 2.3. **Kategorie subjektů údajů.** Zpracovatel bude zpracovávat Osobní údaje následujících subjektů údajů:
- a) Zaměstnanci Správce
 - b) Bývalí zaměstnanci Správce

(dále jen „Subjekty údajů“)

- 2.4. **Typ Osobních údajů.** V rámci poskytování Služeb může Zpracovatel zpracovávat následující typy Osobních údajů a dokumentů v rozsahu požadovaném zvláštními právními předpisy:

- a) Identifikační údaje
- c) Kontaktní údaje
- b) Údaje o zaměstnání a předchozím zaměstnání
- c) Údaje o vzdělání
- d) Mzdové údaje
- e) Údaje o peněžních závazcích
- f) Podrobnosti platebního účtu
- g) Imigrační údaje
- h) Údaje o docházce a absenci
- i) Údaje pro uplatnění zaměstnaneckých výhod

- 2.5. **Povaha a způsob zpracování.** Zpracování Osobních údajů Zpracovatelem bude spočívat zejména ve shromažďování Osobních údajů a dokumentů obsahujících Osobní údaje, zpracování Osobních údajů v auditorském systému, vedení auditorského spisu, příprava zákonné dokumentace a předávání Osobních údajů státním orgánům a dalším oprávněným osobám dle zákona. Zpracování bude probíhat automatizovaně i manuálně.

- 2.6. **Doba trvání zpracování Osobních údajů.** Zpracovatel bude Osobní údaje zpracovávat po dobu účinnosti Smlouvy o poskytování služeb. V případě ukončení Smlouvy o poskytování služeb je Zpracovatel oprávněn uchovávat Osobní data nutná pro ochranu práv Zpracovatele po dobu 3 let od ukončení.

Práva a povinnosti správce

- 3.1. **Prohlášení Správce.** Správce prohlašuje, že:
- a) bude získávat a shromažďovat Osobní údaje pouze v rozsahu a v souladu s Nařízením a dalšími právními předpisy,
 - b) je povinen zpracovávat Osobní údaje pro plnění svých právních povinností,
 - c) je oprávněn zpracovávat Osobní údaje bez souhlasu Subjektů údajů,
 - d) je oprávněn poskytovat Osobní údaje ke zpracování Zpracovateli,
 - e) je oprávněn uzavřít Smlouvu se Zpracovatelem.
- 3.2. **Práva Správce.** Správce má právo být pravidelně informován o stavu ochrany Osobních údajů, zejména o plánovaných změnách v procesech a systémech užívaných při zpracování Osobních údajů a o všech bezpečnostních incidentech týkajících se Osobních údajů, a vykonávat pravidelné kontroly u Zpracovatele ohledně zpracování Osobních údajů.
- 3.3. **Povinnosti Správce.** Správce je povinen:
- a) předávat Osobní údaje (včetně příslušné dokumentace) v termínech a v rozsahu sjednaném ve Smlouvě o poskytování služeb,
 - b) předávat přesné Osobní údaje a v případě potřeby je aktualizovat,
 - c) předávat Osobní údaje pouze zabezpečeným způsobem (např. datovou schránkou, pseudonymizované Osobní údaje nebo šifrované Osobní údaje),
 - d) udělovat své pokyny ke zpracování Osobních údajů prokazatelným způsobem, tj. písemně nebo e-mailem a v neodkladných záležitostech i ústně s tím, že tento pokyn bude následně potvrzen e-mailem nebo písemně,
 - e) v případě, že pokyny Správce porušují Nařízení nebo jiné právní předpisy a Zpracovatel na to Správce upozorní, bezodkladně změnit své pokyny ke zpracování Osobních údajů,
 - f) informovat Subjekty údajů o zpracování Osobních údajů Zpracovatelem ke dni účinnosti Smlouvy o poskytování služeb,
 - g) dodržovat základní zásady pro zpracování Osobních údajů stanovené Nařízením a odpovídat za jejich dodržování v průběhu celého zpracování Osobních údajů.

Povinnost zpracovatele

- 4.1. **Povinnosti Zpracovatele.** Zpracovatel se zavazuje plnit povinnosti zpracovatele stanovené Nařízením, případně dalšími právními předpisy, a to zejména:
- a) zpracovávat Osobní údaje pouze na základě doložených pokynů Správce, včetně v otázkách předání Osobních údajů do třetí země (mimo EHP), ledaže Správci toto předání ukládá právo EU nebo České republiky; v takovém případě je Zpracovatel povinen Správce informovat o takovém právním požadavku před samotným zpracováním, pokud mu to nezakazují výše uvedené právní předpisy,
 - b) dodržovat prostředky a způsoby zpracování Osobních údajů stanovené tímto informačním memorandem,
 - c) zajistit, aby se osoby oprávněné zpracovávat Osobní údaje zavázaly k mlčenlivosti nebo se na ně vztahovala zákonná povinnost mlčenlivosti,
 - d) přijmout všechna bezpečnostní opatření požadovaná Nařízením, dalšími právními předpisy a informačním memorandem,

- e) nepapojit do zpracování žádného dalšího zpracovatele bez předchozího konkrétního nebo obecného povolení Správce. V případě obecného písemného povolení bude Zpracovatel Správce informovat o veškerých změnách týkajících se přijetí další zpracovatelů nebo jejich nahrazení, a poskytne Správci příležitost vyslovit vůči těmto změnám námitky,
- f) být nápomocen pro splnění povinnosti Správce reagovat na žádosti Subjektů údajů, zejména umožnit Subjektům údajů přístup k Osobním údajům, včetně poskytnutí kopie Osobních údajů, opravit nebo doplnit nepřesné Osobní údaje, vymazat Osobní údaje, které již nejsou zapotřebí, nebo jsou zpracovány protiprávně, a omezit zpracování, pokud jsou zpracovávány nepřesné Osobní údaje nebo Subjekty údajů požadují omezení zpracování místo výmazu Osobních údajů. Zpracovatel je povinen na výzvu Správce ohledně žádosti Subjektů údajů reagovat bezodkladně a předat požadované informace nebo sdělení Správci nejpozději do 1 měsíce od obdržení výzvy Správce. V případě, že požadavek Subjektu údajů je oprávněný a Zpracovatel nemůže příslušné informace nebo sdělení poskytnout ve výše uvedené lhůtě, je povinen v této lhůtě Správce informovat o této skutečnosti a jejich důvodech,
- g) být nápomocen Správci při plnění povinností podle Nařízení, zejména při plnění povinnosti zabezpečit zpracování Osobních údajů a ohlašovat bezpečnostní incidenty Úřadu pro ochranu osobních údajů a Subjektům údajů,
- h) v případě zjištění bezpečnostního incidentu ohlásit tento incident bez zbytečného odkladu Správci a vést evidenci o všech bezpečnostních incidentech týkajících se Osobních údajů,
- i) zasílat všechna sdělení, informace a hlášení v elektronické formě s příslušným zabezpečením, ledaže Správce stanoví jinak,
- j) poskytnout Správci veškeré informace potřebné k doložení splnění všech povinností podle Nařízení a dalších právních předpisů,
- k) umožnit Správci nebo pověřenému auditorovi auditu a inspekce zpracování Osobních údajů Zpracovatelem a přispívat k těmto auditům,
- l) informovat neprodleně Správce v případě, že určitý pokyn Správce pravděpodobně porušuje Nařízení nebo jiné související právní předpisy,
- m) vést záznam o činnosti zpracování ohledně zpracování Osobních údajů podle informačního memoranda,
- n) nepředávat Osobní údaje třetím osobám bez pověření Správce,
- o) při skončení zpracování z důvodu ukončení poskytování Služeb vymazat (včetně kopií) nebo vrátit Osobní údaje Správci v souladu s jeho rozhodnutím s výjimkou uvedenou v článku 2.6. tohoto informačního memoranda.
- i) pravidelně testovat a hodnotit účinnost zavedených technických a organizačních opatření pro zajištění bezpečnosti zpracování,
- j) zajistit neustálou dostupnost všech systémů zpracování a obnovit dostupnost Osobních údajů v případě bezpečnostních incidentů,
- k) přijmout případně další technická opatření, která jsou obecně uznávána jako bezpečnostní opatření pro užívaný způsob zpracování Osobních údajů.

5.3. **Povinnost dokumentovat přijatá opatření.** Zpracovatel se zavazuje zpracovat a dokumentovat přijatá a provedená technicko-organizační opatření k zajištění ochrany Osobních údajů v souladu se zákonem a jinými právními předpisy.

Odpovědnost smluvních stran

6.1. **Odpovědnost Správce.** Správce odpovídá za dodržení všech zásad a povinností při zpracování Osobních údajů. Pokud Zpracovatel poruší Nařízení tím, že určí účely a prostředky pro zpracování Osobních údajů, považuje se ve vztahu k takovému zpracování za správce. V této souvislosti se smluvní strany zavazují bez zbytečného odkladu vypořádat vzájemná práva a povinnosti podle míry své účasti na porušení povinnosti.

6.2. **Náhrada újmy.** Správce zapojený do zpracování je odpovědný za újmu, kterou způsobí zpracováním Osobních údajů, které porušuje Nařízení, jiné právní předpisy. Zpracovatel je odpovědný za újmu pouze v případě, že nesplnil povinnosti stanovené Nařízením, jinými právními předpisy konkrétně pro zpracovatele nebo že jednal nad rámec pokynů Správce nebo v rozporu s nimi. Správce nebo Zpracovatel se odpovědnosti za újmu zproští, pokud prokáží, že nenesou žádným způsobem odpovědnost za událost, která vedla ke vzniku újmy. Jestliže Správce nebo Zpracovatel zaplatí plnou náhradu způsobené újmy, má právo žádat po druhé Smluvní straně vrácení části náhrady, která odpovídá jejímu podílu na odpovědnosti za újmu.

Doba trvání

7.1. **Účinnost.** Pokyn informačního memoranda nabývá účinnosti uzavřením Smlouvy o poskytování služeb a trvá do ukončení Smlouvy o poskytování služeb.

Závěrečná ustanovení

8.1. **Oddělitelnost.** Stane-li se některé ustanovení tohoto memoranda neplatným, považuje se za neplatné pouze toto ustanovení, pokud z jeho povahy nebo obsahu anebo okolností, za nichž bylo sjednáno, nevyplývá, že jej nelze oddělit od ostatního obsahu dokumentu. V případě neplatnosti některého ustanovení tohoto informačního memoranda bude toto ustanovení Smluvními stranami nahrazeno platným ustanovením nejbližšího významu tak, aby úmysl Smluvních stran nebyl takovou změnou dotčen.

Technické a organizační zabezpečení ochrany osobních údajů

5.1. Povinnost zamezit neoprávněnému zpracování Osobních údajů.

Zpracovatel se zavazuje přijmout taková opatření, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k Osobním údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jinému zneužití Osobních údajů.

5.2. Ochranná opatření.

Zpracovatel se zavazuje učinit zejména následující ochranná opatření:

- a) chránit prostory, ve kterých jsou zpracovávány Osobní údaje. Způsoby zabezpečení upravuje vnitřní směrnice Zpracovatele.
- b) chránit přístup do IT systémů, ve kterých jsou zpracovávány Osobní údaje. Způsoby zabezpečení upravuje vnitřní směrnice Zpracovatele.
- c) chránit papírové spisy, dokumenty a další média obsahující Osobní údaje před neoprávněným přístupem uzamčením ve skřínkách a archivech, dodržování pravidel čistého stolu a zákazu hromadění dokumentů na tiskárnách, kopírkách a faxech,
- d) určit pověřené zaměstnance ke zpracování Osobních údajů, pouze tito zaměstnanci jsou oprávněni k přístupu a zpracování Osobních údajů v souladu s ustanoveními informačního memoranda,
- e) poučit o povinnosti zachovávat mlčenlivost o Osobních údajích a o bezpečnostních opatřeních zaměstnance Zpracovatele a další osoby, které v rámci plnění zákonem stanovených oprávnění a povinností přicházejí do styku s Osobními údaji u Zpracovatele,
- f) pravidelně školit zaměstnance Zpracovatele v oblasti ochrany Osobních údajů a testovat jejich znalosti,
- g) v případě porušení povinností při zpracování Osobních údajů zaměstnanci Zpracovatele vyvodit maximální možné důsledky podle pracovněprávních předpisů,
- h) pořizovat elektronické záznamy, které umožní určit a ověřit, kdy, kým a z jakého důvodu byly Osobní údaje zaznamenány nebo jinak zpracovány,