

**(WZÓR) UMOWA NR
O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

zawarta w dniu _____ 2023 r. w Poznaniu, pomiędzy:

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o., 61-823 Poznań ul. Piekary 19, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000174198, posiadająca kapitał zakładowy w całości opłacony w wysokości 10.951.000 PLN, NIP 778-14-11-344, REGON 634512019, zwana dalej ZAMAWIAJĄCYM, reprezentowanym przez:

- 1) – Prezes Zarządu
- 2) – Członek Zarządu

a

.....
.....
.....
..... NIP, REGON.....,

reprezentowana przez:

- 1)
zwana dalej „WYKONAWCĄ”,

o treści następującej:

§ 1

1. WYKONAWCA oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania rocznych sprawozdań finansowych, wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów **pod nr** o której mowa w art. 57 ust 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020.1415 t.j.).
2. WYKONAWCA oświadcza, iż dysponuje wykwalifikowanym personelem, posiadającym niezbędną wiedzę, uprawnienia i umiejętności do wykonania zamówionego dzieła, zatrudnianym na podstawie umów o pracę lub umów prawa cywilnego.
3. WYKONAWCA oświadcza, że dzieło realizowane będzie osobiście przez biegłego rewidenta wskazanego w ofercie, na podstawie której zawierana jest niniejsza umowa, który dysponuje doświadczeniem zawodowym wskazanym w pkt. III ppkt. 4 zapytania ofertowego na podstawie którego WYKONAWCA złożył swoją ofertę, w wyniku której zawarta została niniejsza umowa.
4. ZAMAWIAJĄCY oświadcza, że do zawarcia niniejszej umowy przystępuje w następstwie wyboru WYKONAWCY jako biegłego rewidenta, dokonanego w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021.2017 t.j., zwanej dalej: „ustawą o rachunkowości” zgodnie z Umową Spółki WARP Sp. z o.o. przez Radę Nadzorczą.
5. Strony oświadczają, że nie łączą ich stosunki prawne lub faktyczne uniemożliwiające wykonanie dzieła przez WYKONAWCĘ, a wynikające z art. 69 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020.1415 t.j.).

PRZEDMIOT UMOWY

§ 2

1. Mocą niniejszej umowy WYKONAWCA zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez ZAMAWIAJĄCEGO badania ustawowego sprawozdań finansowych ZAMAWIAJĄCEGO sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021.2017 t.j.) za następujące okresy:
 - a) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - b) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku;w celu przedłożenia ZAMAWIAJĄCEMU odnośnie każdego ze Sprawozdań Finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta

- o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.
- Przeprowadzając badania sprawozdań finansowych, o których mowa w ust. 1, za kryterium oceny przyjęte zostaną postanowienia ustawy o rachunkowości, umowy lub statutu Spółki, obowiązujące standardy rachunkowości.
 - Badania, o których mowa w ust.1 zostaną przeprowadzone w trybie i na zasadach określonych ustawą o biegłych rewidentach, ustawą o rachunkowości, zgodnie z obowiązującymi standardami rewizji finansowej.

ZAKRES BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

§ 3

- Badania sprawozdań finansowych zostaną przez WYKONAWCĘ przeprowadzone w siedzibie ZAMAWIAJĄCEGO i na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja rewizyjna stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Dobór prób operacji gospodarczych, o których mowa w ust. 1 zostanie poprzedzony wszechstronnym przeglądem funkcjonowania u ZAMAWIAJĄCEGO systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej, w zakresie, jaki WYKONAWCA uzna za konieczny do należytego wykonania umowy.

WYNIKI PRAC

§ 4

W wyniku prac określonych w § 2, WYKONAWCA prześle ZAMAWIAJĄCEMU po cztery egzemplarze sprawozdań zawierających raport wraz z opinią w formie pisemnej.

§ 5

- Sprawozdania zawierające raport wraz z opinią biegłego rewidenta, o których mowa w § 4, będą w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, zgodnie z obowiązującymi standardami rewizji finansowej także inne niezbędne ustalenia WYKONAWCY dla prawidłowej oceny działalności finansowej ZAMAWIAJĄCEGO. Sprawozdania biegłego rewidenta zawierać będą co najmniej ocenę stosowanych przez spółkę ZAMAWIAJĄCEGO zasad i polityki tworzenia odpisów aktualizacyjnych na należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz tworzenie rezerw.
- Sprawozdania, o których mowa w § 4 umowy, winny być sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021.2017 t.j.).
- W razie wydania sprawozdania zawierającego istotne zastrzeżenia dla prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania w nim opinii negatywnej, ZAMAWIAJĄCY otrzyma uzasadnienie takiej opinii.

OBOWIĄZUJĄCE TERMINY

§ 6

- Przekazanie ZAMAWIAJĄCEMU ostatecznych wersji sprawozdań zawierających raport wraz z opinią w formie pisemnej nastąpi odpowiednio:
 - do dnia 15 maja 2024 r. za rok 2023**
 - do dnia 15 maja 2025 r. za rok 2024,**pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy niezbędnych do badania dokumentów, danych i informacji, a w szczególności sprawozdań finansowych, o których mowa w § 7 ust. 1, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych nie później niż na trzy tygodnie przed tak ustalonym terminem.
- Termin ukończenia pracy ustalony w ust. 1 ulega przedłużeniu o okres trwania przeszkody jakiej WYKONAWCA doznał ze strony ZAMAWIAJĄCEGO.

ZOBOWIĄZANIA ZAMAWIAJĄCEGO

§ 7

- ZAMAWIAJĄCY zobowiązuje się do:
 - udostępnienia WYKONAWCY sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023 i 2024

obejmujących bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone według wzoru i ujawniające informacje w zakresie określonym przepisami ustawy o rachunkowości,

- 2) udostępnienia WYKONAWCY ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych ZAMAWIAJĄCEGO,
- 3) udostępnienia WYKONAWCY sprawozdania z działalności Spółki,
- 4) udzielania wszelkich informacji w przedmiocie, istotnych dla wydania opinii, postępowań sądowych i pozasądowych odnoszących się do składników majątkowych ZAMAWIAJĄCEGO oraz do czynności windykacyjnych zmierzających do zaspokojenia wierzytelności a także stanu formalno – prawnego dotyczącego działalności ZAMAWIAJĄCEGO,
- 5) udzielania wszelkich informacji dotyczących transakcji i operacji gospodarczych ZAMAWIAJĄCEGO, w tym również o zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego,
- 6) poinformowania WYKONAWCY o terminach spisów z natury, w celu umożliwienia ich obserwacji,
- 7) podania WYKONAWCY czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 8) złożenia przez członków organu zarządzającego oświadczenia (wg wzoru ustalonego przez WYKONAWCĘ) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu WYKONAWCY o wszystkich istotnych zdarzeniach rzutujących na prawidłowość i rzetelność sprawozdania, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia,
- 9) współdziałania z WYKONAWCĄ w celu zapewnienia sprawnego przebiegu realizacji umowy,
a w szczególności do:
 - niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wskazanych przez WYKONAWCĘ, w sprawach prawidłowości, rzetelności i jasności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Strony będą przekonane o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
2. Przez udzielanie informacji, o których mowa w ust. 1 pkt 4 i 5 rozumie się także przedkładanie wszelkich niezbędnych dokumentów z możliwością dokonania ich odpisów (kserokopii) z przeznaczeniem do dokumentacji rewizyjnej z badania, a także przygotowywanie przez pracowników ZAMAWIAJĄCEGO niezbędnych zestawień i wykazów nie objętych pakietem sprawozdawczym, a związanych z przedmiotem umowy.
3. WYKONAWCA zastrzega, że odmowa wykonania przez ZAMAWIAJĄCEGO czynności, o których mowa w ust. 1 i 2 może spowodować odstąpienie od wydania opinii lub sporządzenie opinii z zastrzeżeniami.

ZOBOWIĄZANIA WYKONAWCY

§ 8

1. WYKONAWCA zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i opracowania jego wyników z najwyższą zawodową starannością, zasadami wiedzy i profesjonalizmu, a także dobrych praktyk występujących w podmiotach prowadzących działalność odpowiadająca lub zbliżoną do działalności ZAMAWIAJĄCEGO. Jednakże WYKONAWCA zastrzega, że wobec przeprowadzania badań metodą wrywkową, pewne nieprawidłowości ksiąg i sprawozdania finansowego mogą zostać niewykryte.

2. WYKONAWCA zobowiązuje się do przestrzegania zasad tajemnicy służbowej, bankowej, handlowej i państwowej w odniesieniu do informacji uzyskanych przy wykonywaniu umowy. Wszelkie uwagi WYKONAWCY związane z przedmiotem badania, a odnoszące się do informacji poufnych, zostaną przekazane ZAMAWIAJĄCEMU w formie pisemnej, oparafowane i złożone w jego siedzibie z adnotacją o ich poufności.
3. WYKONAWCA oświadcza, iż funkcję kluczowego biegłego rewidenta w rozumieniu art. 2 ust. 12 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020.1415 t.j.) w badaniach sprawozdań finansowych, których dotyczy niniejsza umowa, pełnić będzie biegły rewident który dysponuje doświadczeniem zawodowym wskazanym w pkt. III ppkt. 4 zapytania ofertowego na podstawie którego WYKONAWCA złożył swoją ofertę w wyniku której zawarta została niniejsza umowa. W przypadku zaistnienia nadzwyczajnych okoliczności uniemożliwiających pełnienie funkcji kluczowego biegłego rewidenta wskazanego w ofercie WYKONAWCA zobowiązuje się do przedstawienia ZAMAWIAJĄCEMU innej osoby do pełnienia funkcji kluczowego biegłego rewidenta, dysponującego doświadczeniem zawodowym wskazanym w pkt. III ppkt. 4 zapytania ofertowego, która będzie mogła pełnić tę funkcję i to pod rygorem odstąpienia od umowy przez Zamawiającego i zapłaty kary umownej.
4. WYKONAWCA zobowiązuje się, iż we wszystkich sprawach związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy w imieniu WYKONAWCY będzie się kontaktować z ZAMAWIAJĄCYM wyłącznie osobiście biegły rewident wskazany przez WYKONAWCĘ w ofercie, na podstawie której zawierana jest niniejsza umowa do wykonania przedmiotu niniejszej umowy.
5. Jeśli ZAMAWIAJĄCY zgłosi taką potrzebę, WYKONAWCA zobowiązuje się do obecności na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 i 2022. ZAMAWIAJĄCY o takiej konieczności powiadomi WYKONAWCĘ co najmniej z dwutygodniowym wyprzedzeniem. W ramach wynagrodzenia określonego w § 10 ust. 1 niniejszej Umowy ujęte jest także wynagrodzenie z w/w tytułu.
6. Jeśli Zarząd Spółki zgłosi taką potrzebę, WYKONAWCA zobowiązuje się do uczestnictwa w spotkaniu z Członkami Zarządu Spółki po przedłożeniu sprawozdania zawierającego raport wraz z opinią z badania oraz na życzenie Rady Nadzorczej w spotkaniu z Członkami Rady Nadzorczej. ZAMAWIAJĄCY o takiej konieczności powiadomi WYKONAWCĘ co najmniej z tygodniowym wyprzedzeniem. W ramach wynagrodzenia określonego w § 10 ust. 1 niniejszej Umowy ujęte jest także wynagrodzenie z w/w tytułu.

ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI WYKONAWCY

§ 9

1. Za szkody wyrządzone ZAMAWIAJĄCEMU przy wykonywaniu niniejszej umowy WYKONAWCA odpowiada na zasadach określonych w Kodeksie Cywilnym.
2. WYKONAWCA nie ponosi odpowiedzialności:
 - gdy brak jest dokumentów ujmujących zdarzenia mogące mieć wpływ na treść opinii lub raportu z badania, bądź nie zostały udostępnione przez ZAMAWIAJĄCEGO, albo gdy dokumenty lub oświadczenia ZAMAWIAJĄCEGO ujmują te zdarzenia w sposób nie odzwierciedlający stanu faktycznego – w takim przypadku WYKONAWCA zawiadomia ZAMAWIAJĄCEGO o takim fakcie i wyznacza jednocześnie dodatkowy termin do uzupełnienia dokumentów,
 - za niewykonanie zleconych prac w przypadku nieudostępnienia przez ZAMAWIAJĄCEGO wszystkich niezbędnych danych, o których mowa w § 7.

WYNAGRODZENIE I WARUNKI PŁATNOŚCI

§ 10

1. ZAMAWIAJĄCY zobowiązuje się do wypłacenia WYKONAWCY za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy wynagrodzenia netto w łącznej kwocie **zł (słownie: zł)**, powiększonego o należny podatek od towarów i usług według obowiązującej stawki VAT, z tego:

- 1) kwotazł (słownie:.....) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023-31.12.2023
 - 2) kwotazł (słownie:.....) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 będzie płatne przelewem na rachunek bankowy WYKONAWCY według następującego harmonogramu:
 1. 25 % wynagrodzenia z tytułu badania Sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie 14 dni od daty rozpoczęcia badania Sprawozdania finansowego za ten rok; w terminie 7 dni od daty otrzymania zaliczki WYKONAWCA wystawi ZAMAWIAJĄCEMU odpowiednią fakturę VAT,
 2. 75 % wynagrodzenia z tytułu badania Sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie 7 dni od doręczenia ZAMAWIAJĄCEMU faktury VAT, którą WYKONAWCA wystawi po przekazaniu ZAMAWIAJĄCEMU sprawozdania zawierającego raport wraz z opinią za dany rok.
 3. Terminy, o których mowa w ust. 2 uważa się za dochowane, jeśli nastąpiło obciążenie rachunku bankowego ZAMAWIAJĄCEGO odpowiednio jedną z kwot, o których mowa w ust. 2.
 4. ZAMAWIAJĄCY zapłaci wynagrodzenie na rachunek WYKONAWCY w
nr rachunku:
 5. W przypadku niewykonania umowy w terminie WYKONAWCA zapłaci kary umowne w wysokości 1 % wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 za każdy dzień zwłoki.
 6. Kwota wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu niniejszej umowy, w tym także koszty dojazdu, ewentualnych diet i noclegów.

WARUNKI ODSTĄPIENIA OD UMOWY

§ 11

1. Zgodnie z art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości, rozwiązanie niniejszej Umowy, jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów rewizji finansowej nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy. O rozwiązaniu umowy o badanie lub przegląd sprawozdania finansowego kierownik jednostki oraz podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych informują niezwłocznie Komisję Nadzoru Audytowego.
2. Jeżeli ZAMAWIAJĄCY:
 - nie udostępni WYKONAWCY ksiąg rachunkowych, dokumentów będących podstawą zapisów w księgach lub innych dokumentów niezbędnych dla oceny, uniemożliwi WYKONAWCY wstęp do komórek organizacyjnych objętych badaniem, lub
 - nie będzie współdziałał z WYKONAWCĄ przy wykonaniu umowy w sposób określony w § 7 WYKONAWCA może wyznaczyć ZAMAWIAJĄCEMU odpowiedni termin, nie krótszy jednak niż 7 dni z zagrożeniem, iż po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu będzie uprawniony do odstąpienia od umowy.
3. Jeżeli ZAMAWIAJĄCY nie wpłaci zaliczki w terminie określonym w § 10, WYKONAWCA może od umowy odstąpić po wyznaczeniu dodatkowego terminu do uiszczenia zaliczki nie krótszego jednak niż 7 dni.
4. Jeżeli WYKONAWCA, w przypadku zaistnienia nadzwyczajnych okoliczności uniemożliwiających wykonanie dzieła osobiście przez biegłego rewidenta wskazanego w ofercie, nie przedstawi ZAMAWIAJĄCEMU innego biegłego rewidenta, dysponującego doświadczeniem zawodowym wskazanym w pkt. III ppkt.3 zapytania ofertowego na podstawie którego WYKONAWCA złożył swoją ofertę w wyniku której zawarta została niniejsza umowa, który będzie mógł osobiście wykonać dzieło będące przedmiotem niniejszej umowy, to ZAMAWIAJĄCY może wyznaczyć WYKONAWCY odpowiedni termin, nie krótszy jednak niż 7 dni z zagrożeniem, iż po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu będzie uprawniony do odstąpienia od umowy.
5. W przypadku odstąpienia od umowy przez WYKONAWCĘ z przyczyn określonych w ust. 2 i 3,

WYKONAWCY należy się wynagrodzenie za wykonane prace, o których mowa w § 2 - 4, w wysokości zależnej od stopnia ich zaawansowania liczonej wg stawki 150,00 zł plus VAT za 1 godzinę.

§ 12

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie przeprowadzonych prac istotnych uchybień od obowiązujących zasad prowadzenia rachunkowości możliwych do usunięcia, WYKONAWCA w uzgodnieniu z ZAMAWIAJĄCYM ma prawo przerwać prace.
2. WYKONAWCA przystąpi powtórnie do wykonywania prac niezwłocznie po usunięciu uchybień.
3. Termin ukończenia prac przez WYKONAWCĘ ulega przesunięciu o okres usuwania uzasadnionych uchybień.
4. Strony zgodnie ustalają, iż ZAMAWIAJĄCY może publikować lub w inny sposób przedstawić sprawozdania finansowe wraz z ze sprawozdaniami zawierającymi raport wraz z opiniami wydanymi przez WYKONAWCĘ lub w jakikolwiek sposób powołać się na Wykonawcę, jako podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego ZAMAWIAJĄCEGO za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. oraz za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.

§ 13

Strona, która od umowy odstąpi bez uzasadnionej przyczyny zobowiązana będzie do zapłaty stronie drugiej odszkodowania wedle zasad ogólnych prawa cywilnego.

§ 14

1. W przypadku, jeśli w sytuacji zaistnienia nadzwyczajnych okoliczności uniemożliwiających wykonywanie obowiązków wynikających z pełnienia funkcji kluczowego biegłego rewidenta przez biegłego rewidenta wskazanego w ofercie, Wykonawca nie przedstawi ZAMAWIAJĄCEMU innej osoby do pełnienia funkcji kluczowego biegłego rewidenta, dysponującego doświadczeniem zawodowym wskazanym w pkt. III ppkt.3 zapytania ofertowego na podstawie którego WYKONAWCA złożył swoją ofertę w wyniku której zawarta została niniejsza umowa, który będzie mógł pełnić tę funkcję, to wówczas WYKONAWCA zapłaci ZAMAWIAJĄCEMU karę umową w wysokości 100 % wynagrodzenia netto, o którym mowa w § 10 ust. 1 niniejszej umowy.
2. ZAMAWIAJĄCY zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych określonych w kodeksie cywilnym, jeżeli szkoda przewyższy wysokość kar umownych.
3. Odstąpienie od umowy nie powoduje utraty możliwości dochodzenia przez ZAMAWIAJĄCEGO odszkodowania na zasadach ogólnych jak też kar umownych.

DANE OSOBOWE

§ 15

1. Zamawiający oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: **RODO**).
2. Wykonawca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Wykonawca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi badania sprawozdania finansowego oraz wykonania pozostałych operacji przetwarzania danych osobowych wskazanych w niniejszej Umowie, nieobjętych wprost przedmiotem usług.
3. Ust. 2 nie stosuje się, jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Wykonawcę przepisy prawa. W takiej sytuacji informuje on Zamawiającego przed rozpoczęciem przetwarzania o tym obowiązku, chyba że przepisy te zabraniają udzielania

- takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
4. Wykonawca może przetwarzać dane osobowe, które Zamawiający przetwarza jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.
 5. Wykonawca może przetwarzać następujące dane osobowe: imiona i nazwiska, adres zamieszkania, nr PESEL, wynagrodzenia, e-mail, nr telefonu oraz inne niezbędne w celu prawidłowej realizacji przedmiotu umowy w formie papierowej i elektronicznej. Dane te będą wykorzystywane wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy.
 6. Zamawiający ma prawo do kontroli sposobu wykonywania obowiązków wynikających z niniejszego rozdziału umowy przez Wykonawcę odnośnie zobowiązań, o których mowa w niniejszym rozdziale. Warunkiem przeprowadzenia kontroli jest zawiadomienie Wykonawcy w terminie nie krótszym niż 10 dni przed planowanym terminem jej przeprowadzenia.
 7. Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym rozdziałem zobowiązań.
 8. Uprawnienia określone w powyższych ustępach 6 i 7 przysługują Zleceniodawcy odpowiednio w stosunku do podmiotów podpowierzenia, o których mowa poniżej w ustępie 12 niniejszej umowy, w przypadku powierzenia przez Wykonawcę przetwarzania danych podmiotom podpowierzenia, zgodnie z ustępem 12.
 9. W związku z obowiązkiem określonym powyżej w ustępie 7, Wykonawca niezwłocznie informuje Zamawiającego, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
 10. Wykonawca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
 11. Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zamawiającego, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
 12. Zamawiający wyraża zgodę, aby Wykonawca powierzył dalej przetwarzanie danych osobowych (dalej "**Podpowierzenie**") i wykonywanie zadań wynikających z Umowy podmiotowi trzeciemu (dalej "**Podmiot podpowierzenia**"). Wykonawca o każdym zamiarze dalszego powierzenia danych osobowych poinformuje Zamawiającego w formie pisemnej. Wykonawca w umowie Podpowierzenia zobowiązuje Podmiot podpowierzenia przed rozpoczęciem przetwarzania danych osobowych do podjęcia środków technicznych i organizacyjnych mających na celu zabezpieczenie powierzonych danych osobowych stosownie do przepisów, o których mowa w art.32 RODO.
 13. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Wykonawca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO.
 14. Wykonawca po zakończeniu realizacji usług będzie przetwarzał dane osobowe przez okres co najmniej 5 lat od dnia zamknięcia akt badania lub do czasu przedawnienia okresu karalności przewinienia dyscyplinarnego, na podstawie Ustawy o biegłych rewidentach.
 15. Wykonawca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego zgodnie z art. 33 RODO.
 16. Wykonawca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe jakie powstały wobec Zamawiającego lub osób trzecich w wyniku przetwarzania danych osobowych niezgodnego z umową lub obowiązkami nałożonymi przez ustawy lub RODO bezpośrednio na Wykonawcę oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem instrukcjami Zamawiającego lub wbrew tym instrukcjom. Zamawiający odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec osób trzecich w wyniku przetwarzania danych naruszającego RODO lub inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
 17. Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z ustępu 16, jeżeli udowodnią, że zdarzenie, które doprowadziło do powstania szkody, jest przez nie niezawinione. Jeżeli w tym samym przetwarzaniu biorą udział obie Strony i są odpowiedzialne za szkodę spowodowaną przetwarzaniem zgodnie z ustępem 16, ponoszą one odpowiedzialność solidarną. Strona,

która zapłaciła odszkodowanie za całą wyrządzoną szkodę, ma prawo żądania od drugiej Strony, która uczestniczyła w tym samym przetwarzaniu, zwrotu części odszkodowania odpowiadającej części szkody, za którą ponosi odpowiedzialność, zgodnie z warunkami określonymi w ustępie 16.

18. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania lub zaniechania Podmiotu powierzenia, dotyczące przetwarzania powierzonych danych osobowych, jak za działania lub zaniechania własne, przez co postanowienia dotyczące odpowiedzialności Wykonawcy na warunkach opisanych powyżej obejmują także odpowiedzialność Wykonawcy za działania lub zaniechania Podmiotów powierzenia.
19. Zapisy § 15 niniejszej umowy obowiązują przez cały czas trwania umowy oraz przez okresy wskazane powyżej w ustępie 14.
20. W sprawach nieuregulowanych niniejszym rozdziałem mają zastosowanie przepisy RODO.

POZOSTAŁE WARUNKI UMOWY

§ 16

1. WYKONAWCA nie może bez zgody ZAMAWIAJĄCEGO powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. WYKONAWCA oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu przepisów rozdziału 6 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020.1415 t.j.).
3. WYKONAWCA oświadcza, że świadczone usługi dla ZAMAWIAJĄCEGO są ubezpieczone od odpowiedzialności cywilnej w
(obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania zawodu/prowadzenia działalności - Polisa Nr)

§ 17

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy kodeksu cywilnego,
w szczególności dotyczące umów o dzieło.
2. Zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Spory mogące powstać w wykonaniu umowy rozpoznaje właściwy sąd powszechny dla siedziby ZAMAWIAJĄCEGO.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Zapytanie ofertowe WARP-12/Z/2023

Załącznik nr 2 – Oferta Wykonawcy z dnia