

U M O W A N R
O BADANIE I OCENĘ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsza umowa została zawarta w dniu..... w Grodzisku Mazowieckim, między:

- (1) **Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.**, ul. Cegielniana 4, 05-825 Grodzisk Mazowiecki, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000321963, posiadającą NIP: 529-17-62-897, REGON: 141717237 (zwaną w dalszej części umowy „**Zamawiającym**”), reprezentowaną przez:

1. ...
2. ...

(aktualny odpis z KRS Zamawiającego stanowi **Załącznik Nr 1** do umowy)

a

- (2) **XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX** (zwaną w dalszej części umowy „**Wykonawcą**”), reprezentowaną przez:

1. **XXXXXXX**
2. **XXXXXXX**

(aktualny odpis z KRS Wykonawcy stanowi **Załącznik Nr 2** do umowy),

o następującej treści:

§ 1.

- 1) Zamawiający zleca, a Wykonawca zlecenie przyjmuje i zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego, sporządzonego przez Zamawiającego w oparciu o księgi rachunkowe Zamawiającego wg ich stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024, zgodnie z:
 - Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), dalej „**Ustawa o rachunkowości**”,
 - Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (w brzmieniu aktualnym na datę wykonania badania i oceny sprawozdania finansowego Zamawiającego).
- 2) Wykonawca oświadcza, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. za rok 2023 oraz 2024, a Zamawiający nie jest podmiotem powiązaniem z Wykonawcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 ze zm.) a także nie występują przeciwwskazania wynikające z „Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC”, co do możliwości przeprowadzania badania sprawozdania finansowego podmiotu, o którym mowa w niniejszej umowie.

§ 2.

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) sporządzenia i udostępniania Wykonawcy sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz 2024, obejmującego:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans,
 - c) rachunek zysków i strat,
 - d) rachunek przepływów pieniężnych,
 - e) zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia, według wzoru, ujawniające informacje w zakresie określonym przepisami Ustawy o rachunkowości oraz aktów wykonawczych do Ustawy o rachunkowości, mających zastosowanie do Zamawiającego;
- 2) zamknięcia ksiąg rachunkowych objętych badaniem i udostępnienia ich Wykonawcy;
- 3) udostępnienia Wykonawcy sprawozdania z działalności Zamawiającego za rok 2023 oraz 2024;

- 4) udostępnienia Wykonawcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego,
 - b) umów zawartych przez Zamawiającego, a także innych dokumentów potwierdzających dokonanie przez Zamawiającego określonych czynności prawych,
 - c) dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej oraz wszelkich innych sprawozdań i zestawień sporządzonych na ich podstawie, wszelkich innych dokumentów niezbędnych dla przeprowadzenia badania;
- 5) udzielenia wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania,
- 6) podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego;
- 7) składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących, w szczególności:
 - a) uznania przez Zamawiającego odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz jego prawidłowości, rzetelności i jasności,
 - b) stwierdzenia, według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, że przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) potwierdzenia kompletności, udostępnionych Wykonawcy, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - d) przestrzegania przez Zamawiającego, według jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej, a zwłaszcza możliwości jej kontynuacji,
 - e) kompletności ujęcia w ewidencji pozabilansowej i sprawozdaniu finansowych zdarzeń, które mogą wpływać na przyszłą sytuację majątkową i finansową Zamawiającego, a w szczególności: zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych,
 - f) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - g) kompletności, udostępnionych Wykonawcy, umów dotyczących pożyczek i kredytów,
 - h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - i) zdarzeń mogących mieć wpływ na treść opinii, które zostały ujęte w przedłożonych dokumentach, a były znane Zamawiającemu w czasie wykonania niniejszej umowy,
 - j) kompletności, ujawnionych Wykonawcy, zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii;
- 8) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania przedmiotu niniejszej umowy, w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości, rzetelności i jasności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian, a zmiany te są konieczne i uzasadnione,
 - c) wydania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy, w sprawie wykonania przez pracowników Zamawiającego niezbędnych czynności administracyjno-biurowych.

§ 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się w szczególności do:
 - 1) wykonania przedmiotu niniejszej umowy ze szczególną starannością, wymaganą od tego rodzaju profesjonalisty, oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i standardami księgowymi wymaganymi dla sporządzenia dokumentów objętych badaniem i oceną;
 - 2) wyznaczenia do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego osoby posiadającej uprawnienia biegłego rewidenta, wpisanego na listę biegłych rewidentów, spełniającego warunki określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - 3) ustalenia zakresu badania w ten sposób, aby badanie było zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz obowiązującymi standardami rachunkowości ustalonymi dla dokumentów objętych badaniem i oceną;
 - 4) udzielania Zamawiającemu dalszych ewentualnych wyjaśnień i porad, oraz dokonywania innych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, będącego przedmiotem badania i oceny;

- 5) jeżeli zaistnieje taka potrzeba, uczestnictwa w Zgromadzeniu Wspólników Zamawiającego, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 oraz 2024, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji;
 - 6) jeśli zaistnieje taka potrzeba, uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej, którego przedmiotem będzie zatwierdzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego,
 - 7) udzielania konsultacji pracownikom Zamawiającego w trakcie sporządzania przez nich sprawozdania finansowego;
 - 8) udzielania porad i konsultacji pracownikom Zamawiającego dotyczących spraw finansowych określonych w § 2 w okresie obowiązywania niniejszej umowy.
 - 9) przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej, sporządzonej dla Zarządu Zamawiającego, informacji o ewentualnych rekomendowanych przez Wykonawcę zmianach w systemie rachunkowości Zamawiającego;
 - 10) przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
 - 11) doboru prób operacji gospodarczych poprzedzonego przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej, w zakresie, jaki Wykonawca uzna za konieczny do wykonania umowy.
2. Wykonawca jest uprawniony do wyznaczenia, oprócz biegłych rewidentów, innych osób do badania sprawozdania finansowego, przy czym za działania lub za zaniechania tych osób Wykonawca będzie odpowiadać jak za własne.

§ 4.

1. Rozpoczęcie wstępnego badania sprawozdania finansowego Zamawiającego:
 - za rok 2023 nastąpi w dniu xxxxxxxxxxxxxxxx
 - za rok 2024 nastąpi w dniu xxxxxxxxxxxxxxxx
2. Rozpoczęcie ostatecznego badania sprawozdania finansowego Zamawiającego
 - za rok 2023 nastąpi w dniu xxxxxxxxxxxxxxxx
 - za rok 2024 nastąpi w dniu xxxxxxxxxxxxxxxx
3. Zakończenie badania i ocena sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 nastąpi w dniu 26 marca 2024 r. oraz za rok 2024 w dniu 27 marca 2025 r.
4. Badanie sprawozdania finansowego, o którym mowa w §1, przeprowadzone będzie przez xxxxxxxxxxxxxxxx

§ 5.

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2023 r. Wykonawca prześle Zamawiającemu, do dnia 26 marca 2024r. w uzgodnionej liczbie egzemplarzy, utrwalonych na nośniku/nośnikach elektronicznych oraz w wersji wydrukowanej:
- 1) 3 egzemplarze, w języku polskim, opinii stwierdzającej czy sprawozdanie finansowe Zamawiającego za rok 2023 zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i przedstawia w sposób rzetelny, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację finansową oraz wynik finansowy Zamawiającego, zgodnie z postanowieniami określonymi w Ustawie o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, zwanej dalej „Opinią”;
 - 2) 3 egzemplarze, w języku polskim, raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023, obejmującego okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, zwanego dalej „Raportem”;
 - 3) w przypadku istnienia uchybień w systemie rachunkowości Zamawiającego, wystąpienie pisemne do Zarządu Zamawiającego, zawierające opis istotnych uchybień, zwane dalej „Listem do Zarządu”.
2. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2024 r. Wykonawca prześle Zamawiającemu, do dnia 27 marca 2025r. w uzgodnionej liczbie egzemplarzy, utrwalonych na nośniku/nośnikach elektronicznych oraz w wersji wydrukowanej:
- 1) 3 egzemplarze, w języku polskim, opinii stwierdzającej czy sprawozdanie finansowe Zamawiającego za rok 2024 zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i przedstawia w sposób rzetelny, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację finansową oraz wynik

finansowy Zamawiającego, zgodnie z postanowieniami określonymi w Ustawie o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, zwanej dalej „Opinią”;

- 2) 3 egzemplarze, w języku polskim, raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024, obejmującego okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024, zwanego dalej „Raportem”;
- 3) w przypadku istnienia uchybień w systemie rachunkowości Zamawiającego, wystąpienie pisemne do Zarządu Zamawiającego, zawierające opis istotnych uchybień, zwane dalej „Listem do Zarządu”.

§ 6.

1. Opinia oraz Raport, o których mowa w § 5 niniejszej umowy, muszą być zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z Ustawą o rachunkowości. W razie wydania przez biegłego rewidenta Opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego lub wydania Opinii negatywnej, albo odmowy wydania Opinii, Zamawiający otrzyma, odpowiednio do sytuacji, uzasadnienie takiego stanowiska Wykonawcy.
2. Odmowa wyrażenia Opinii, w szczególności na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania, wymaga przedstawienia Zamawiającemu na piśmie wyczerpujących powodów tej odmowy.

§ 7.

1. Strony ustalają, że przekazanie Zamawiającemu wstępnej wersji Opinii i Raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 nastąpi 25 marca 2024 roku, pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego niezbędnych do badania dokumentów, danych i informacji, o których mowa w § 2 niniejszej umowy.
2. Ostateczny termin złożenia przez Wykonawcę Opinii i Raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 nastąpi do dnia 26 marca 2024 roku.
3. Strony ustalają, że przekazanie Zamawiającemu wstępnej wersji Opinii i Raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 nastąpi 26 marca 2025 roku, pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego niezbędnych do badania dokumentów, danych i informacji, o których mowa w § 2 niniejszej umowy.
4. Ostateczny termin złożenia przez Wykonawcę Opinii i Raportu z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 nastąpi do dnia 27 marca 2025 roku.
5. Termin ukończenia prac, ustalony w ust. 1, 2, 3 i 4, ulega przedłużeniu o okres trwania przeszkody, jakiej Wykonawca doznał ze strony Zamawiającego. Warunkiem uznania przez strony, że przeszkoda wystąpiła, jest sporządzenie i podpisanie przez strony notatki obejmującej opis przeszkody i termin jej wystąpienia.

§ 8.

1. Zamawiający zobowiązuje się do wypłacenia wynagrodzenia na rzecz Wykonawcy za przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok 2023 w wysokości zł netto (słownie:), powiększonego o podatek od towarów i usług, obowiązujący w dniu wystawienia faktury.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, będzie płatne, na podstawie wystawionych faktur, przelewami na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, według następującego harmonogramu:
 - a) 20% wynagrodzenia na podstawie faktury Pro-forma, powiększonego o podatek od towarów i usług, za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 - w terminie 3 dni od daty rozpoczęcia badania wstępnego przez Wykonawcę; w terminie 7 dni od dnia wpływu w/w kwoty tytułem zaliczki na konto bankowe Wykonawcy, Wykonawca wystawi i prześle na adres Zamawiającego fakturę zaliczkową;
 - b) 20% wynagrodzenia na podstawie faktury Pro-forma, powiększonego o podatek od towarów i usług, za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 - w terminie 3 dni od daty rozpoczęcia badania ostatecznego przez Wykonawcę; w terminie 7 dni od dnia wpływu w/w kwoty tytułem zaliczki na konto bankowe Wykonawcy, Wykonawca wystawi i prześle na adres Zamawiającego fakturę zaliczkową;
 - c) 60% wynagrodzenia, powiększonego o podatek od towarów i usług, za badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023 - w terminie 7 dni od dnia doręczenia faktury końcowej, którą Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu wraz z ostateczną wersją Opinii i Raportu.

3. Zamawiający zobowiązuje się do wypłacenia wynagrodzenia na rzecz Wykonawcy za przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok 2024 w wysokości zł netto (słownie:), powiększonego o podatek od towarów i usług, obowiązujący w dniu wystawienia faktury.
4. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 3, będzie płatne, na podstawie wystawionych faktur, przelewami na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, według następującego harmonogramu:
 - a) 20% wynagrodzenia na podstawie faktury Pro-forma, powiększonego o podatek od towarów i usług, za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 - w terminie 3 dni od daty rozpoczęcia badania wstępnego przez Wykonawcę; w terminie 7 dni od dnia wpływu w/w kwoty tytułem zaliczki na konto bankowe Wykonawcy, Wykonawca wystawi i prześle na adres Zamawiającego fakturę zaliczkową;
 - b) 20% wynagrodzenia na podstawie faktury Pro-forma, powiększonego o podatek od towarów i usług, za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 - w terminie 3 dni od daty rozpoczęcia badania ostatecznego przez Wykonawcę; w terminie 7 dni od dnia wpływu w/w kwoty tytułem zaliczki na konto bankowe Wykonawcy, Wykonawca wystawi i prześle na adres Zamawiającego fakturę zaliczkową;
 - c) 60% wynagrodzenia, powiększonego o podatek od towarów i usług, za badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 - w terminie 7 dni od dnia doręczenia faktury końcowej, którą Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu wraz z ostateczną wersją Opinii i Raportu.
5. Faktury wysłane listem poleconym za zwrotnym poświadczeniem odbioru uznaje się za doręczone po otrzymaniu przez Wykonawcę zwrotnego poświadczenia odbioru, uwidaczniającego datę otrzymania korespondencji.
6. Jeżeli w toku wykonywania niniejszej umowy zajdzie konieczność przeprowadzenia prac dodatkowych, wykraczających poza zakres przedmiotu niniejszej umowy, Wykonawca zawiadomi o tym niezwłocznie Zamawiającego w celu ustalenia zakresu tych prac i dodatkowego wynagrodzenia. Jeżeli strony uznają, iż wykonanie dodatkowych prac jest konieczne celem przeprowadzenia rzetelnego badania i wydania Opinii wraz z raportem, zostanie zawarty aneks do niniejszej umowy.
7. Wykonawca jest uprawniony do przysyłania Zamawiającemu ustrukturyzowanych faktur elektronicznych za pośrednictwem platformy, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 9.11.2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno – prywatnym (Dz. U. z 2020 poz 1666 ze zm)
8. Zamawiający może dokonywać płatności wynagrodzenia z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności.
9. Na podstawie art. 4c ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych Zamawiający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 3 ust. 4 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i art. 108 Traktatu (Dz.Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.).

§ 9.

1. Wykonawca oraz osoby przez niego wyznaczone do realizacji przedmiotu niniejszej umowy są zobowiązani do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, uzyskanych w jakiegokolwiek formie, w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, które w przypadku ujawnienia w formie pisemnej są określone, jako poufne, w przypadku ujawnienia w innej formie zostały pisemnie potwierdzone, jako poufne, lub w przypadku ujawnienia w formie pisemnej lub innej formie są oczywiście poufne („**Informacje Poufne**”). Obowiązek ten istnieje także po wygaśnięciu lub rozwiązaniu niniejszej umowy.
2. Obowiązek określony w ust. 1 nie dotyczy sytuacji, gdy Informacje Poufne zostały podane do publicznej wiadomości przez Zamawiającego lub inne podmioty poza Wykonawcą, lub gdy Informacje Poufne są powszechnie znane lub zostały pozyskane przez Wykonawcę z innych źródeł niepodlegających ograniczeniom dotyczącym ich ujawniania, lub Wykonawca uzyskał uprzednią pisemną zgodę Zamawiającego na takie ujawnienie.
3. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego wyłącznie organom upoważnionym do tego na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawnych.

§ 10.

1. Do realizacji przedmiotu niniejszej umowy strony postanawiają wyznaczyć następujące osoby:

1) Ze strony Zamawiającego:

- a)
- b)

2) Ze strony Wykonawcy:

- a.
- b.

2. Strony, zgodnie ustalają, że wszelkie zawiadomienia i korespondencję należy kierować na adresy stron wskazane w komparycji Umowy. W przypadku zmiany adresu, strona, której adres uległ zmianie jest zobowiązana do powiadomienia drugiej strony w terminie 14 dni od daty zaistnienia tego zdarzenia. Jeżeli strona zobowiązana nie dopełni tego obowiązku, wszelkie zawiadomienia i korespondencja będzie kierowana na dotychczasowy adres ze skutkiem doręczenia.

§ 11.

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie badania sprawozdania finansowego istotnych uchybień od obowiązujących zasad prowadzenia rachunkowości możliwych do usunięcia, Wykonawca ma prawo przerwać badanie. O powyższym Zamawiający zostanie powiadomiony pisemnie. Strony uzgodnią zakres i termin usunięcia uchybień oraz określą terminy przesunięcia zakończenia prac – określone w § 7 umowy.

2. Wykonawca przystąpi powtórnie do badania sprawozdania finansowego pod warunkiem usunięcia uchybień przez Zamawiającego, w terminie i na warunkach ustalonych przez strony.

§ 12.

1. Administratorem danych osobowych pozyskanych od Wykonawcy w ramach wykonywania niniejszej Umowy jest Zamawiający.

2. Wykonawca oświadcza, że znany jest mu fakt, iż treść niniejszej Umowy, a w szczególności dotyczące go dane identyfikujące, przedmiot umowy i wysokość wynagrodzenia, stanowią informację publiczną w rozumieniu art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1764), która podlega udostępnianiu w trybie przedmiotowej ustawy.

3. W ramach wykonania obowiązku informacyjnego, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich informacji danych (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016) - dalej RODO, oraz uchylecia dyrektywy 95/46/WE, Wykonawca poinformuje osoby, których jakiegokolwiek dane osobowe zostały przekazane Zamawiającemu, o posiadaniu i przetwarzaniu danych osobowych tych osób przez Zamawiającego w celu wykonywania niniejszej Umowy. Wykonawca zobowiązany jest także poinformować osoby, o których mowa w zdaniu poprzednim, o prawie dostępu do treści danych, ich poprawiania, modyfikacji oraz możliwości skorzystania z innych uprawnień przewidzianych unormowaniami RODO.

4. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Umowy.

5. Szczegółowe zapisy dotyczące ochrony danych osobowych stanowi Załącznik Nr ... do niniejszej Umowy.

§ 13.

1. Strony zgodnie zobowiązują się, iż w przypadku zaistnienia jakiegokolwiek sporu dotyczącego treści postanowień niniejszej umowy lub sposobu ich realizacji, w pierwszej kolejności podejmą działania zmierzające do jego polubownego rozwiązania, w szczególności poprzez przeprowadzenie stosownych negocjacji.

2. Strony uzgadniają, iż w przypadku nie osiągnięcia porozumienia, co do sposobu rozwiązania sporu, o którym mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, sądem właściwym do jego rozstrzygnięcia będzie właściwy rzeczowo i miejscowo sąd powszechny dla siedziby Zamawiającego.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową stosuje się odpowiednio właściwe przepisy prawa, w szczególności przepisy Kodeksu Cywilnego oraz Ustawy o rachunkowości
4. Zmiana umowy wymaga pod rygorem nieważności formy pisemnej.
5. Umowa wiąże strony z dniem jej zawarcia.
6. Wszystkie załączniki do umowy stanowią integralną część umowy.
7. Umowa została sporządzona w 2 (*dwóch*) jednobrzmiących egzemplarzach, po 1 (*jednym*) egzemplarzu dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

Informacja o przetwarzaniu danych osobowych

Zamawiający - Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Grodzisku Mazowieckim informuje, że:

- a) Dane osobowe Wykonawców, osób reprezentujących Wykonawców, pełnomocników i innych osób wskazanych w ofercie lub załączonych do niej dokumentach oraz umowie i jej załącznikach są przetwarzane przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., ul. Cegielniana 4, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.
- b) W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Grodzisku Mazowieckim został powołany inspektor ochrony danych: Piotr Franaszczuk który jest dostępny pod nr tel. 22 724 30 36, adres e-mail: praca@zwik-grodzisk.pl, ul. Cegielniana 4, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.
- c) Dane osobowe są przetwarzane w celu wykonywania umowy (podstawa prawna: Art. 6 ust. 1 pkt b) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE.L 2016 Nr 119, str. 1).
- d) Odbiorcami danych osobowych mogą być: Urząd Miasta Grodzisk Mazowiecki.
- e) Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Grodzisku Mazowieckim nie zamierza przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
- f) Dane osobowe będą przechowywane przez okres obowiązywania umowy oraz przez minimum 6 lat po zakończeniu obowiązywania umowy w celu spełnienia obowiązków wynikających z przepisów dotyczących dokumentowania zdarzeń gospodarczych, z uwzględnieniem upływu terminu przedawnienia zobowiązań podatkowych.
- g) Wykonawcy, osoby reprezentujące Wykonawców, pełnomocnicy i inne osoby wskazane w ofercie lub załączonych do niej dokumentach oraz umowie i jej załącznikach mają prawo do żądania dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania lub prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych.
- h) Wykonawcy, osoby reprezentujące Wykonawców, pełnomocnicy i inne osoby wskazane w ofercie lub załączonych do niej dokumentach oraz umowie i jej załącznikach mają prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego:
Urząd Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2; 00-193 Warszawa; tel. 22 531 03 00; email: kancelaria@uodo.gov.pl
- i) Podanie danych osobowych jest warunkiem zawarcia umowy. Niepodanie danych będzie skutkowało niemożnością realizacji umowy.
- j) Dane osobowe nie podlegają profilowaniu.

Zapoznałem się

.....
Data i podpis

Załącznik nr
do umowy o

UMOWA POWIERZENIA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

zawarta w dniu w Grodzisku Mazowieckim pomiędzy:

Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim (05-825), przy ul. Cegielnianej 4, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000321963, wysokość kapitału zakładowego 29 771 000,00 zł, posiadającą NIP: 529-17-62-897 oraz Regon: 141717237, reprezentowaną przez:

1. **Macieja Mańskiego – Prezesa Zarządu Spółki oraz**
2. **Magdalenę Mamcarz – Członka Zarządu Spółki**

zwanym dalej **Administratorem**

a

.....

zwaną dalej **Podmiotem przetwarzającym**

zwanymi każdą z osobna w dalszej części Umowy „**Stroną**”, a łącznie „**Stronami**”.

Zważywszy, że na podstawie umowy z dnia nr o przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego, sporządzonego przez Zamawiającego w oparciu o księgi rachunkowe (zwanej dalej „Umową Główną”):

- Podmiot przetwarzający będzie wykonywał badania i oceny sprawozdania finansowego na rzecz Administratora, ,
- Podmiot przetwarzający w ramach usług, będzie miał dostęp do danych osobowych w zakresie: **wszystkich danych istniejących w dokumentacji finansowo-księgowej oraz kadrowej, niezbędnych do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego przetwarzanych u Administratora ,**

Strony niniejszym, postanawiają zawrzeć Umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych („Umowa”), o następującej treści:

§ 1

Oświadczenia Stron

1. Przetwarzanie danych osobowych w związku z wykonywaniem Umowy Głównej odbywać się będzie w zgodzie i w oparciu o Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) zwanego dalej „RODO“.
2. Administrator w trybie art. 28 ust. 3 RODO powierza Podmiotowi przetwarzającemu do przetwarzania dane osobowe, które zgromadził zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a Podmiot przetwarzający zobowiązuje się do ich przetwarzania zgodnie z Umową.
3. Podmiot przetwarzający oświadcza, że dysponuje zasobami, doświadczeniem, wiedzą fachową i wykwalifikowanym personelem, które umożliwiają mu prawidłowe wykonanie Umowy Powierzenia oraz wdrożenie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie spełniało wymogi RODO.
4. Podmiot przetwarzający oświadcza również, że osobom zatrudnionym przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych nadane zostały upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, o których mowa w art. 29 RODO oraz że osoby te zostały zapoznane z przepisami o ochronie danych osobowych oraz z odpowiedzialnością za ich nieprzestrzeganie, zobowiązały się do ich przestrzegania oraz do bezterminowego zachowania w tajemnicy przetwarzanych danych osobowych i sposobów ich zabezpieczenia.

§ 2

Cel, zakres, miejsce przetwarzania powierzonych danych osobowych

1. **Administrator powierza Podmiotowi przetwarzającemu przetwarzanie danych osobowych Administratora, jedynie w celu przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego.**
2. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się do przetwarzania powierzonych danych osobowych wyłącznie w celach związanych z realizacją Umowy i wyłącznie w zakresie, jaki jest niezbędny do realizacji tych celów.
3. Zakres powierzanych danych obejmuje: dane przetwarzane w ramach usług **badania i oceny sprawozdania finansowego** zgodnie z Umową Główną .
4. Podmiot przetwarzający otrzymuje dostęp do następujących danych osobowych zawartych w bazach danych: **Baza klientów ZWIK w Grodzisku Mazowieckim; Baza pracowników ZWIK w Grodzisku Mazowieckim; Baza wykonawców dostaw, robót i usług do ZWIK.**
Podmiot przetwarzający zobowiązuje się do przetwarzania danych osobowych w sposób stały. Podmiot przetwarzający będzie w szczególności wykonywał następujące operacje dotyczące powierzonych danych osobowych: utrwalanie, porządkowanie, przechowywanie, wykorzystywanie (do celów wskazanych w pkt 2 powyżej), ujawnianie innym podmiotom zgodnie z przepisami prawa, postanowieniami Umowy lub na polecenie Administratora, usuwanie. Dane osobowe będą przez Podmiot przetwarzający przetwarzane w formie elektronicznej w systemach informatycznych oraz w formie papierowej.
5. Na wniosek Administratora lub osoby, której dane dotyczą Podmiot przetwarzający wskaże miejsca, w których przetwarza powierzone dane.

§ 3

Zasady przetwarzania danych osobowych

1. Strony zobowiązują się wykonywać zobowiązania wynikające z niniejszej Umowy z najwyższą starannością zawodową w celu zabezpieczenia prawnego, organizacyjnego i technicznego interesów Stron w zakresie przetwarzania powierzonych danych osobowych.
2. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się zastosować środki techniczne i organizacyjne mające na celu należyte, odpowiednie do zagrożeń oraz kategorii danych objętych ochroną, zabezpieczenie powierzonych do przetwarzania danych osobowych, w szczególności zabezpieczyć je przed udostępnieniem osobom nieupoważnionym, zabranieniem przez osobę nieuprawnioną, przetwarzaniem z naruszeniem przepisów prawa, oraz zmianą, utratą, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
3. Podmiot przetwarzający oświadcza, że zastosowane do przetwarzania powierzonych danych systemy informatyczne spełniają wymogi aktualnie obowiązujących przepisów prawa.
4. Podmiot przetwarzający przetwarza dane osobowe wyłącznie na udokumentowane polecenie Administratora.
5. Podmiot przetwarzający, biorąc pod uwagę charakter przetwarzania, w miarę możliwości pomaga Administratorowi poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązać się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą, w zakresie wykonywania jej praw.
6. Podmiot przetwarzający, uwzględniając charakter przetwarzania oraz dostępne mu informacje, pomaga Administratorowi wywiązać się z obowiązków określonych w art. 32–36 RODO.
7. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się przekazywać Administratorowi, w ciągu 24 godzin od wykrycia zdarzenia, informacje o naruszeniu ochrony powierzonych Podmiotowi przetwarzającemu danych osobowych, w tym informacje niezbędne Administratorowi do zgłoszenia naruszenia ochrony danych organowi nadzorczemu, o których mowa w art. 33 ust. 3 RODO.
8. Podmiot przetwarzający po zakończeniu świadczenia usług związanych z przetwarzaniem, zwraca mu wszelkie dane osobowe oraz usuwa wszelkie ich istniejące kopie, chyba że szczególne przepisy prawa nakazują przechowywanie danych osobowych.
9. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczenia, w tym także po rozwiązaniu niniejszej Umowy, oraz zobowiązuje się zapewnić, aby jego pracownicy oraz inne osoby upoważnione do przetwarzania powierzonych danych osobowych, zobowiązały się do zachowania w tajemnicy danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczenia, w tym także po rozwiązaniu Umowy Powierzenia.
10. Podmiot przetwarzający udostępnia Administratorowi wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia obowiązków określonych w niniejszej Umowie oraz umożliwia Administratorowi lub audytorowi upoważnionemu przez Administratora przeprowadzanie audytów, w tym inspekcji, i przyczynia się do nich.
11. Podmiot przetwarzający nie korzysta z usług innego podmiotu przetwarzającego, bez uprzedniej szczegółowej lub ogólnej pisemnej zgody Administratora.
12. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się powiadamiać Administratora niezwłocznie o:
 - a) wszczęciu kontroli przez Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych lub przez inny organ nadzorczy zajmujący się ochroną danych osobowych w związku z powierzeniem Podmiotowi przetwarzającemu przetwarzania danych osobowych, a także o wszelkich decyzjach lub postanowieniach administracyjnych wydanych wobec Podmiotu przetwarzającego w związku z powyższym;

- b) wszczętych lub toczących się postępowaniach administracyjnych, sądowych lub przygotowawczych związanych z powierzeniem Podmiotowi przetwarzającemu przetwarzania danych osobowych, a także o wszelkich decyzjach, postanowieniach lub orzeczeniach wydanych wobec Podmiotu przetwarzającego w związku z powyższym;
 - c) wszelkich incydentach dotyczących powierzonych do przetwarzania danych osobowych przez Administratora, w tym uzyskania przypadkowego lub nieupoważnionego dostępu do powierzonych danych osobowych, przypadkach zmiany, utraty, uszkodzenia lub zniszczenia powierzonych Podmiotowi przetwarzającemu danych osobowych.
13. Podmiot przetwarzający nie może przekazywać powierzonych mu do przetwarzania danych osobowych do podmiotów znajdujących się w państwach spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

§ 4

Odpowiedzialność Stron

1. Administrator danych ponosi odpowiedzialność za przestrzeganie przepisów prawa w zakresie przetwarzania i ochrony danych osobowych według RODO.
2. Powyższe nie wyłącza odpowiedzialności Podmiotu przetwarzającego, za przetwarzanie powierzonych danych niezgodnie z Umową.
3. Podmiot przetwarzający odpowiada za szkody spowodowane przetwarzaniem, jeśli nie dopełnił obowiązków, które nakłada niniejsza Umowa, lub gdy działał poza zgodnymi z prawem instrukcjami Administratora lub wbrew tym instrukcjom.
4. W przypadku naruszenia przepisów o Ochronie danych osobowych z przyczyn leżących po stronie Podmiotu przetwarzającego, Podmiot ten ponosi pełną odpowiedzialność cywilną i administracyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

§ 5

Termin obowiązywania Umowy

1. Niniejsza umowa zostaje zawarta na czas określony – (termin obowiązywania Umowy Głównej).
2. W przypadku rozwiązania Umowy Głównej przed terminem, o którym mowa w ust. 1, niniejsza Umowa ulega rozwiązaniu z dniem rozwiązania Umowy Głównej. W przypadku przedłużenia terminu obowiązywania Umowy Głównej termin obowiązywania niniejszej Umowy przedłuża się odpowiednio do tego terminu bez konieczności składania dodatkowych oświadczeń przez którąkolwiek ze Stron.
3. Administrator może rozwiązać niniejszą Umowę ze skutkiem natychmiastowym, gdy Podmiot przetwarzający:
 - 1) pomimo zobowiązania go do usunięcia uchybień stwierdzonych podczas kontroli nie usunie ich w wyznaczonym terminie;
 - 2) przetwarza dane osobowe w sposób niezgodny z umową;
 - 3) powierzył przetwarzanie danych osobowych innemu podmiotowi bez zgody Administratora danych;
4. Rozwiązanie niniejszej Umowy na podstawie postanowień ust. 2 stanowi przesłankę do wypowiedzenia, rozwiązania lub odstąpienia od Umowy Głównej przez Administratora z przyczyn leżących po stronie Podmiotu przetwarzającego.

§ 6

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany niniejszej Umowy, powinny być dokonane w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W zakresie nieuregulowanym niniejszą Umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego, RODO oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1000).
3. W przypadku, gdy niniejsza Umowa odwołuje się do przepisów prawa, oznacza to również inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych, a także wszelkie nowelizacje, jakie wejdą w życie po dniu zawarcia Umowy, jak również akty prawne, które zastąpią wskazane ustawy i rozporządzenia.
4. Wszelkie spory związane z niniejszą Umową będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Administratora.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Administrator

Podmiot przetwarzający

Sprawdź to!
pod względem
formalnoprawnym

RADCA PRAWNY
dr Andrzej Czuprak
WWW.CZUPRAK.PL

