

**Badanie sprawozdań finansowych
Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ZAMET
za lata 2022 i 2023 oraz za lata 2022, 2023 i 2024**

**ZAPYTANIE OFERTOWE
ZAMET SA z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim**

**do składania ofert na wykonanie usług audytorskich sprawozdań finansowych Spółek
wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ZAMET
za lata 2022 i 2023 oraz za lata 2022, 2023 i 2024**

1. Przedmiotem zapytania jest:
 - a) Przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF następujących Spółek:
 - Zamet S.A.
 - Zamet Budowa Maszyn S.A.
 - Zamet Industry sp. z o.o.
 - Mostostal Chojnice sp. z o.o.
 - b) Przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF następujących Grup Kapitałowych:
 - Zamet S.A.
 - c) Przeprowadzenie przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF następujących Spółek:
 - Zamet S.A.
 - d) Przeprowadzenie przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania skonsolidowanego następujących Grup Kapitałowych:
 - Zamet S.A.

zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanymi łącznie „MSSF”), a w określonych przypadkach z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 („Ustawa o rachunkowości”) oraz w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawdzenie zgodnie z wytycznymi ESEF - jednolitym elektronicznym formatem.

2. Proponowane terminy przeprowadzenia badania zostały przedstawione w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania (dalej: „Harmonogram”).
3. Od Oferenta oczekujemy:
 - a) Posiadania udokumentowanych uprawnień niezbędnych do wykonania badania sprawozdań finansowych, w szczególności potwierdzenia, że:
 - jest firmą audytorską na mocy ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „Ustawa”),
 - posiada wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - spełniania wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy oraz że nie istnieją inne zagrożenia dla niezależności, a także stosuje zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - b) Posiadania niezbędnych kwalifikacji i doświadczenia w badaniu sprawozdań,
 - c) Dysponowania osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zamówienia, w szczególności oświadczenia o:
 - dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem oraz innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie prowadzenie badania,
 - liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów,
 - wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów wraz z danymi personalnymi biegłego, numerem licencji zawodowej, zestawieniem doświadczenia zawodowego i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 Ustawy,

- d) Obecności biegłego rewidenta - na prośbę Spółki - na posiedzeniach Komitetu Audytu i/lub posiedzeniach Rady Nadzorczej podczas których następować będzie ocena sprawozdania będącego przedmiotem badania, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- e) W przypadku wystąpienia uwag i spostrzeżeń wynikłych w trakcie badania w tym porad i zaleceń w zakresie rozwiązywania ewentualnych problemów zidentyfikowanych w trakcie badania wstępnego i ostatecznego, najważniejszych wniosków z badania – przekazanie ich w formie Listu do Zarządu Spółki, który zostanie przekazany spółkom w terminach określonych w Harmonogramie.

4. Oferta powinna zawierać:

- a) kserokopię dokumentu rejestracyjnego potwierdzającego zakres działalności Oferenta oraz wymieniający osoby uprawnione do reprezentowania Oferenta,
- b) pełnomocnictwo(-a) osoby/osób podpisujących ofertę do podejmowania zobowiązań w imieniu firmy składającej ofertę, o ile nie wynikają z innych złożonych z ofertą dokumentów,
- c) kserokopię dokumentów potwierdzających spełnienie wymagań określonych w pkt 3,
- d) oświadczenie o spełnieniu przez Oferenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
- e) wykaz podmiotów powiązanych z firmą audytorską (Oferentem) oraz członków sieci firmy audytorskiej (Oferenta), celem weryfikacji przez Zamawiającego możliwości świadczenia usług na rzecz Zamawiającego;
- f) kserokopię polisy ubezpieczeniowej OC Oferenta w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu objętego zleceniem (czynności rewizji finansowej),
- g) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu badania wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia – wymagane załączenie kserokopii dokumentu potwierdzającego uprawnienia biegłego rewidenta,
- h) wskazanie standardów badania sprawozdań finansowych oraz metod zgodnie z którymi będzie przeprowadzone badanie sprawozdań finansowych;
- i) zaakceptowanie wskazanych w Harmonogramie proponowanych terminów przeprowadzenia badania;
- j) zaakceptowanie załączonego projektu umowy o badanie sprawozdania finansowego (Załącznik nr 2 do niniejszego zapytania);
- k) zaakceptowanie projektu listu oświadczającego, który przedstawiony zostanie do podpisu Zarządowi (Załącznik nr 3 do niniejszego zapytania);
- l) Cenę netto i brutto (z VAT) proponowaną przez Oferenta za wykonanie umowy. Przedstawiona w ofercie cena za badanie każdego z wymienionych w zapytaniu sprawozdań finansowych powinna być ceną całkowitą, obejmującą wszelkie koszty dodatkowe związane z badaniem, ponoszone przez Państwa w związku z wykonaniem zamówienia.
- m) Przedstawienie wszystkich osób wyznaczonych z Państwa strony do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz wyznaczenie osoby kontaktowej, dla potrzeb bieżących konsultacji rachunkowych. Osoby te zostaną poproszone o podpisanie klauzuli o zachowaniu poufności wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 4 do niniejszego zapytania. Zaznaczamy, iż zgodnie z polityką Grupy Kapitałowej ZAMET, wyłącznie wymienione w umowie osoby będą uprawnione do otrzymywania informacji i kontaktowania się z pracownikami badanych spółek.
- n) Zobowiązanie do przygotowania i udostępnienia informacji potrzebnych audytorowi Grupy Kapitałowej TDJ w celu przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TDJ za lata obrotowe kończące się odpowiednio 31 grudnia 2022r., 31 grudnia 2023r. oraz 31 grudnia 2024r., zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości w odniesieniu do spółek objętych niniejszą ofertą na badanie sprawozdania finansowego. Zakres oraz forma danych zostanie określona przez audytora.

5. Postanowienia dotyczące składanych dokumentów:

- a) Oferta powinna posiadać wszystkie wymagane dokumenty, oświadczenia i załączniki, o których mowa w niniejszym zapytaniu ofertowym.
- b) Każdy dokument składający się na ofertę musi być czytelny.
- c) Wszystkie strony oferty i załączników powinny być trwale ze sobą powiązane i kolejno ponumerowane, każda zawierająca jakąkolwiek treść strona oferty powinna być podpisana przez Oferenta.

6. Kryteria, które będą brane pod uwagę przy wyborze audytora:

- a) potwierdzenie bezstronności i niezależności podmiotu;
- b) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- c) reputacja oraz dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- d) posiadane zasoby osobowe, kwalifikacje i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w proces audytu;
- e) możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę;
- f) kompletność oferty i akceptacja zaproponowanych w zapytaniu ofertowym warunków;

Kolejność, w jakiej przedstawione zostały powyższe kryteria, nie jest wskazówką co do ich istotności.

- 7. W sytuacji, kiedy sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego nie spełni standardów wymaganych przy badaniu sprawozdań finansowych, Oferent w terminie wskazanym przez Zamawiającego będzie zobowiązany w ramach otrzymanego wynagrodzenia do poprawy sprawozdania bądź ponownego przeprowadzenia badania.
- 8. Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
- 9. Oferty należy przysyłać pocztą lub przekazać osobiście w terminie do 28 marca 2022 r. do godziny 16.00 do siedziby Spółki TDJ Sp. z o.o. w Katowicach, al. Roździeńskiego 1A, 40 – 202 Katowice. Dopuszcza się również przesłanie oferty w formie elektronicznej, na adres podany poniżej.
- 10. Po otrzymaniu i analizie otrzymanych ofert z wybranymi podmiotami zostaną przeprowadzone bezpośrednie negocjacje dotyczące warunków oferty. Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru ostatecznej oferty.
- 11. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odstąpienia od zapytania ofertowego bez podania przyczyny oraz możliwość negocjacji przedstawionych warunków współpracy.
- 12. Powyższe zapytanie ofertowe nie stanowi oferty w rozumieniu Kodeksu cywilnego. Złożenie zapytania jak też otrzymanie w jego wyniku oferty nie rodzi skutków w postaci zawarcia umowy.
- 13. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odpowiedzi tylko na wybrane oferty.

Do przekazania wszelkich informacji w zakresie przedmiotu oferty upoważniony jest:

Robert Rogowski – Pełnomocnik

Al. Roździeńskiego 1A, 40-202 Katowice

Adres e-mail: robert.rogowski@tdj.pl, tel: +48 603 618 869

Informacje na temat działalności podmiotów objętych ofertą dostępne są na stronach internetowych Spółek.

Załączniki:

1. *Załącznik nr 1 – Harmonogram proponowanych terminów przeprowadzenia badania.*
2. *Załącznik nr 2 - Projekt umowy o badanie sprawozdania finansowego*
3. *Załącznik nr 3 – Projekt listu oświadczającego*
4. *Załącznik nr 4 – Klauzula o zachowaniu poufności*
5. *Załącznik nr 5 - Projekt umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych*

Proponowany harmonogram prac audytorskich 2022:					
spółka	sprawozdanie	terminy			
		rozpoczęcia / udostępnienia dokumentów	przekazania uwag z badania wstępnego do Zarządu	zakończeni a prac przez spółki	wydania sprawozdania z badania & listu do Zarządu
ZAMET SA	półroczne jednostkowe	VII/VIII 2022 - daty do ustalenia			
	półroczne skonsolidowane	VII/VIII 2022 - daty do ustalenia			
	badanie wstępne	X 2022 - daty do ustalenia			
	roczne jednostkowe	I 2023 - daty do ustalenia			
	roczne skonsolidowane	II/III 2023 - daty do ustalenia			
ZAMET BUDOWA MASZYN SA	badanie wstępne	X 2022 - daty do ustalenia			
	roczne jednostkowe	I/II 2023 - daty do ustalenia			
ZAMET INDUSTRY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	badanie wstępne	X 2022 - daty do ustalenia			
	roczne jednostkowe	I/II 2023 - daty do ustalenia			
MOSTOSTAL CHOJNICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	badanie wstępne	X 2022 - daty do ustalenia			
	roczne jednostkowe	I 2023 - daty do ustalenia			

rok 2023:			
rozpoczęcia / udostępnienia dokumentów	przekazania uwag z badania wstępnego do Zarządu	terminy	
		zakończeni a prac przez spółki	wydania sprawozdania z badania & listu do Zarządu
		VII/VIII 2023 - daty do ustalenia	
		VII/VIII 2023 - daty do ustalenia	
		X 2023 - daty do ustalenia	
		I 2024 - daty do ustalenia	
		II/III 2024 - daty do ustalenia	
		X 2023 - daty do ustalenia	
		I/II 2024 - daty do ustalenia	
		X 2023 - daty do ustalenia	
		I/II 2024 - daty do ustalenia	
		X 2023 - daty do ustalenia	
		I 2024 - daty do ustalenia	

**UMOWA
na usługi audytorskie**

zawarta w dniu ... roku, w ..., pomiędzy:

...

dalej jako **Zleceniodawca** lub **Spółka**

a

...

dalej jako **Zleceniobiorca**

§ 1

Oświadczenia o prawnej skuteczności działania stron

1. Strony oraz osoby je reprezentujące przy zawarciu niniejszej umowy oświadczają, że oświadczenia w imieniu Stron złożone są przez osoby i organy prawidłowo umocowane do skutecznego zawarcia niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako ustawa o biegłych rewidentach).
3. Zleceniodawca oświadcza, że wyboru firmy audytorskiej dokonał organ uprawniony, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. Nr 351 z późn. zm.) o rachunkowości (dalej jako ustawa o rachunkowości).

§ 2

Przedmiot umowy

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

1. Przeprowadzenia badań jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych za lata ..., według stanu na dni: ... r. oraz ... r., a także sporządzenia sprawozdania z badań sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanymi łącznie „MSSF”) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej zwane „Rozporządzeniem Ministra Finansów” - Dz. U. 2018 poz.757 z późniejszymi zmianami).

2. Przeprowadzenia badań skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej ... sporządzonych za lata ..., według stanu na dni: ... r. oraz ... r., a także sporządzenia sprawozdania z badań skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości/MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej i Rozporządzenia Ministra Finansów.
3. Przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.....wg stanu na dzień roku, zgodnie z przepisami MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów;
4. Przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego, za okres, sporządzonego zgodnie z MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów;
5. Badania i przeglądy (o których mowa w ust 1-4) zostaną przeprowadzone w terminach określonych w Załączniku nr 1 stanowiącym Harmonogram Badania Sprawozdania Finansowego.

§ 3

Odpowiedzialność Zleceniodawcy i Zleceniobiorcy

1. Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego ponosi Zarząd Zleceniodawcy. Zadaniem Zleceniobiorcy jest wyrażenie opinii odnośnie sprawozdania finansowego na podstawie wyników przeprowadzonego badania.
2. Zleceniobiorca zwraca uwagę na fakt, że mimo prawidłowo ustalonej próby badania, na podstawie której dokonano oceny ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje teoretyczne ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć lub nieprawidłowości ksiąg.
3. Zleceniobiorca oświadcza, iż z tytułu wykonania niniejszej umowy jest objęty ubezpieczeniem od odpowiedzialności cywilnej.

§ 4

Przepisy określające przedmiot umowy

1. Badania oraz przeglądy, o których mowa w § 2, będące przedmiotem niniejszej umowy, zostaną przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami prawa – w szczególności zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach oraz zgodnie z wymogami Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w związku z badaniem rocznych sprawozdań finansowych.

§ 5

Raportowanie

1. Po zakończeniu badań i przeglądów, o których mowa w § 2, Zleceniobiorca każdorazowo przekaze Zleceniodawcy pisemne sprawozdanie z badania w pięciu egzemplarzach, w języku polskim, w terminie określonym w harmonogramie, stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 6

Terminy

1. Badania i przeglądy, o których mowa w § 2, zostaną przeprowadzone w terminie określonym w Załączniku nr 1 – „Harmonogram Badań Sprawozdań Finansowych”, pod warunkiem przedłożenia przez Zleceniodawcę w wyznaczonym terminie bilansu i rachunku zysków i strat oraz dokumentów i informacji wymaganych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych/przeglądów. Terminy rozpoczęcia przekazywania dokumentów zostały przedstawione w Załączniku nr 1. Badanie roczne jednostkowych sprawozdań finansowych zostanie poprzedzone badaniem wstępnym przeprowadzonym w terminie określonym w Załączniku nr 1.
2. W przypadku, gdy określone harmonogramem dokumenty i procedury zostaną przedłożone z opóźnieniem, kontynuacja prac będzie miała miejsce w terminie uzgodnionym przez strony umowy.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przedstawienia listy dokumentów do przygotowania w celu badania sprawozdania finansowego/przeglądu każdorazowo w terminie nie krótszym niż 14 dni kalendarzowych przed datą „rozpoczęcia / udostępnienia dokumentów”. Obowiązująca lista dokumentów do przygotowania oraz wzór sprawozdania finansowego będzie jednolity w obrębie wszystkich badanych podmiotów w Grupie Kapitałowej. W celach koordynacji prac kopia wymaganej dokumentacji każdorazowo będzie przesłana przez Zleceniobiorcę pocztą elektroniczną na adres e-mail:
4. Terminy złożenia ostatecznych wersji sprawozdań z badania zostały określone w Załączniku nr 1.

§ 7

Zobowiązania Zleceniodawcy

1. Zleceniodawca jest zobowiązany do udzielenia wskazanych przez Zleceniobiorcę informacji o sytuacji ekonomicznej Zleceniodawcy i do udostępnienia wszystkich dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia prac. Zakres dokumentacji zostanie przedstawiony i uzgodniony z Zarządem Zleceniodawcy przed terminem rozpoczęcia badania przez Zleceniobiorcę. W przypadku konieczności uzyskania informacji niestandardowych, wykraczających poza uzgodniony zakres, Zleceniobiorca każdorazowo wystąpi o zgodę na udostępnienie takich informacji do Zarządu Zleceniodawcy.
2. Dodatkowo, Zleceniodawca zobowiązany jest do:
 - poinformowania o terminach spisów z natury, w celu ich obserwacji,
 - udzielenia potrzebnych Zleceniobiorcy informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego lub administracyjnego i znajdujących się w toku takiego postępowania, rozliczeń pokontrolnych lub zobowiązań warunkowych, co do których wiadomo Zleceniodawcy, że jest lub może być ich stroną – udzielenie tych informacji nastąpi w terminie wskazanym przez Zleceniobiorcę w odrębnym wniosku skierowanym do Zleceniodawcy, z zastrzeżeniem, że termin ten nie może być krótszy niż 7 dni roboczych,
 - udzielenia dostępu do danych dotyczących indywidualnych wynagrodzeń pracowników oraz ich danych osobowych, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia badania,
 - udostępnienia protokołów z posiedzeń zarządu, rady nadzorczej i walnego zgromadzenia,

- sporządzonych w okresie, którego dotyczy badanie, wskazanym przez Zleceniobiorcę,
- terminowego udzielenia wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania, w istotnych sprawach Zleceniodawca może poprosić Zleceniobiorcę o pisemną formę zgłoszonego pytania, na które zobowiązuje się udzielić odpowiedzi niezwłocznie,
 - terminowego sporządzenia przez Zarząd Zleceniodawcy oświadczeń na temat:
 - kompletności ujęcia danych w księgach,
 - ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu,
 - innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą rewizji nie da się ustalić,

Projekt Oświadczenia Zarządu stanowi Załącznik nr 3 do niniejszej umowy.

3. Zleceniodawca zobowiązuje się przedłożyć Zleceniobiorcy harmonogram czasowy zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Zleceniobiorca za zgodą Zleceniodawcy może zażądać niezależnego, bezpośredniego potwierdzenia wysokości niektórych sald bankowych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami oraz innych rozrachunków. Uzyskanie tych potwierdzeń nastąpi poprzez wysłanie listów skierowanych przez Zleceniodawcę do wybranych przez niego banków, odbiorców i dostawców z prośbą o potwierdzenie przez nich sald i skierowanie odpowiedzi bezpośrednio do Zleceniobiorcy.

§ 8

Zobowiązania Zleceniobiorcy

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany do przestrzegania i zachowania tajemnicy służbowej dotyczącej wszystkich informacji otrzymanych od Zleceniodawcy i ponosi wobec niego odpowiedzialność za ewentualne szkody wynikłe z naruszenia postanowień niniejszego paragrafu.
2. W czasie trwania niniejszej umowy, a także po jej rozwiązaniu lub wygaśnięciu, Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji organizacyjnych, finansowych, ekonomicznych, technicznych, technologicznych oraz handlowych, nieujawnionych do wiadomości publicznej (tajemnica przedsiębiorstwa), uzyskanych podczas wykonywania przedmiotu niniejszej umowy.
3. Zleceniobiorca, pod rygorem skutków odszkodowawczych, zobowiązuje się zachować w tajemnicy wszelkie informacje i dokumenty uzyskane podczas oraz w związku z wykonywaniem niniejszej umowy.
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się, iż nie uczyni użytku, ani nie ujawni jakiegokolwiek stronie trzeciej i zachowa w tajemnicy (z wyjątkiem sytuacji przewidzianych przez prawo) wszystko, o czym dowiedział się w trakcie realizacji umowy, w tym także materiały i wszelkie dokumenty udostępnione przez Zleceniodawcę. Obowiązek powyższy dotyczy w szczególności wszystkich informacji, które stanowią tajemnicę lub są poufne, a dotyczą działalności lub interesów Zleceniodawcy albo działalności lub interesów podmiotów z nim powiązanych lub kontrahentów.
5. Zleceniobiorca jest zobowiązany dołożyć należytej staranności, a w szczególności zapewnić podpisanie stosownych oświadczeń w celu przestrzegania postanowień niniejszego

- paragrafu przez swoich pracowników oraz osoby działające na jego zlecenie lub w jego interesie, bez względu na podstawę prawną związku tych osób ze Stroną.
6. W razie takiej konieczności Zleceniobiorca zapewni, poprzez odpowiednie pisemne protokoły, zachowanie powyższych wymogów również przez jego kontrahentów i współpracowników.
 7. Ponadto Strony uznają, że żadne postanowienie niniejszej umowy nie zakazuje ujawniania informacji w zakresie wymaganym przez uprawnione organy albo w toku postępowania sądowego, arbitrażowego lub innego postępowania pomiędzy Stronami albo Stronami lub jedną z nich a jakimkolwiek podmiotem trzecim.
 8. W razie wątpliwości, czy określona informacja stanowi tajemnicę Zleceniodawcy lub jest poufna, Zleceniobiorca jest zobowiązany zwrócić się do drugiej Strony o wyjaśnienie takiej wątpliwości.
 9. Obowiązek zachowania tajemnicy nie dotyczy obowiązku ujawniania informacji, wynikającego z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.
 10. Obowiązek zachowania tajemnicy trwa również w ciągu 3 lat po rozwiązaniu lub wygaśnięciu umowy.
 11. Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji niniejszej umowy z zachowaniem należytej staranności i odpowiada z tytułu roszczeń związanych z realizacją umowy, wynikających z niedochowania tej staranności, z przyczyn za które Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność.
 12. Strony zgodnie postanawiają, że przedmiot niniejszej umowy będzie realizowany wyłącznie przez osoby wskazane przez Zleceniobiorcę, których lista zostanie przekazana Zleceniodawcy w ciągu 5 dni po zawarciu niniejszej umowy, pocztą elektroniczną na adres e-mail:..... Osoby te podpiszą klauzulę o zachowaniu poufności, wg wzoru stosowanego przez Zleceniodawcę, przedstawionego w załączniku nr 2 do niniejszej umowy. Zleceniodawca będzie zobowiązany udzielać informacji wyłącznie osobom określonym w liście przekazanej przez Zleceniobiorcę w sposób wskazany powyżej. Zmiana lub wprowadzenie nowych osób ze strony Zleceniobiorcy wymaga każdorazowo poinformowania Zarządu Spółki oraz podpisania przez nowe osoby klauzuli o zachowaniu poufności.
 13. W ramach niniejszej umowy, w każdym roku bilansowym, Zleceniobiorca zobowiązuje się także do:
 - przedstawienia „Listu do Zarządu”, podsumowującego kwestie zidentyfikowane w trakcie badania przez zespół audytowy, dotyczące w szczególności środowiska kontroli wewnętrznej, IT, obszaru rachunkowości,
 - do sprawdzenia poprawności przygotowanego sprawozdania zgodnie z nowym jednolitym elektronicznym formatem sprawozdawczym ESEF.
 - spotkania z organami badanej Spółki w celu omówienia wniosków z badania wstępnego,
 - przygotowania i udostępnienia informacji niezbędnych audytorowi Grupy Kapitałowej ... w celu przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ... za rok obrotowy kończący się 31 grudnia danego roku, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości/MSSF w odniesieniu do spółek objętych niniejszą umową,

- przedstawienia uwag biegłych rewidentów po przeprowadzeniu badania (wraz z wnioskami księgowych), które będą przekazywane drogą mailową w terminie 1 dnia od spotkania podsumowującego, które zostanie przeprowadzone w terminie określonym w Załączniku nr 1,
 - potwierdzenia drogą mailową prawidłowości sprawozdania finansowego sporządzonego przez Spółkę lub wskazanie korekt w terminie do 8 dni roboczych od otrzymania pierwszej wersji sprawozdania. Zleceniobiorca zobowiązuje się do weryfikacji kolejnych wersji sprawozdania w terminie do 3 dni roboczych od dnia otrzymania danej wersji.
14. Osobą odpowiedzialną za wiążące udzielanie wyjaśnień i informacji oraz do udzielania odpowiedzi na pytania bezzwłocznie, najdalej w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania zapytania jest kluczowy biegły rewident –

§ 9

Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu umowy Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie w łącznej wysokości ... + VAT liczone w następujący sposób:
 - a) za jednostkowe sprawozdania finansowe: ... zł + VAT rocznie, tj. w łącznej kwocie ... zł + VAT.
 - b) za skonsolidowane sprawozdania finansowe: ... + VAT rocznie, tj. w łącznej kwocie ... zł + VAT.
2. Powyższa kwota wynagrodzenia obejmuje wszystkie koszty poniesione przez Zleceniobiorcę w związku z realizacją przedmiotu umowy.
3. Powyższe wynagrodzenie zostanie powiększone o podatek od towarów i usług VAT.

§ 10

Płatność

1. Wynagrodzenie określone w § 9 niniejszej umowy zostanie zapłacone przelewem, na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, wskazany w fakturze VAT, tj. w następujący sposób:
 - a) zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT za badanie wstępne za ... r.,
 - b) zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT wystawionej po wykonaniu badania sprawozdania skonsolidowanego za ... r.
 - c) ... zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT za badanie końcowe za ... r.
 - d) ... zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT za badanie wstępne za ... r.,
 - e) ... zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT wystawionej po wykonaniu badania sprawozdania skonsolidowanego za ... r.
 - f) ... zł + VAT – w ciągu 30 dni od otrzymania faktury VAT za badanie końcowe za ... r.
2. Datą zapłaty jest data uznania rachunku bankowego Zleceniodawcy.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że wskazany na fakturze rachunek bankowy właściwy do otrzymania zapłaty będzie w terminie płatności znajdował się na tzw. białej liście (art. 96b ustawy o VAT). W przeciwnym razie Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do zapłaty na jeden z rachunków Zleceniobiorcy znajdujących się w dacie zlecenia przelewu na tzw. białej liście.

4. Zleceniodawca informuje, że zgodnie z przyjętą polityką, realizuje zapłatę z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (split payment). Strony potwierdzają, że kwota VAT zostanie uregulowana w walucie PLN w kwocie wskazanej na fakturze wystawionej przez Zleceniobiorcę zgodnie z mechanizmem podzielonej płatności.
5. Niezależnie od powyższego, w przypadku istotnej zmiany zakresu i skali działalności Zleceniobiorcy Strony przystąpią do negocjacji wynagrodzenia za badania sprawozdania finansowego za rok następny. Za zmianę istotną w rozumieniu postanowienia zdanie powyżej Strony rozumieją zmianę, która powoduje większą lub mniejszą niż planowana czaso- lub pracochłonność badania po stronie Zleceniobiorcy, jak również większą lub mniejszą niż czaso- lub pracochłonność w porównaniu do badania przeprowadzonego za rok poprzedni, w szczególności na skutek dokonanych przez Zleceniodawcę przejęć, fuzji, przekształceń, zmiany obrotów lub zakresu działalności.

§ 11

Kary umowne i odpowiedzialność

1. W przypadku opóźnienia w wykonaniu umowy przez Zleceniobiorcę, pozostającego bez związku z działaniami Zleceniodawcy, Zleceniodawcy będzie przysługiwała kara umowna w wysokości 0,5 % łącznego wynagrodzenia określonego w § 9 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia.
2. W przypadku nieterminowych płatności Zleceniobiorca ma prawo naliczyć odsetki ustawowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.
Wszelkie należności wynikające z niniejszej umowy nie mogą być przedmiotem cesji bez uprzedniej pisemnej zgody Zleceniodawcy.
3. W przypadku poniesienia szkody o wartości przekraczającej kwotę naliczonej kary umownej, Zleceniodawcy przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, w wysokości maksymalnej wynikającej z art. 54 ust.2 ustawy o biegłych rewidentach.
4. Ograniczenie odpowiedzialności wskazane w ust. 3 nie dotyczy jednakże przypadków umyślnego naruszenia przez biegłego rewidenta obowiązków zawodowych. W takim przypadku Zleceniodawcy przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania w pełnej wysokości poniesionej szkody, tj. ponad kwoty określone w art. 54 ust.2 ustawy o biegłych rewidentach.

§ 12

Pozostałe ustalenia

1. Zleceniobiorca oświadcza, iż termin wykonania badania skonsolidowanego sprawozdania jednostki dominującej jest uzależniony od zakończenia badań sprawozdań finansowych spółek powiązanych ze Zleceniodawcą wskazanych w załączniku nr 1. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialności za wykonanie tych badań w wyznaczonych terminach.
2. Zleceniobiorca natychmiast poinformuje pisemnie Zleceniodawcę o wystąpieniu jakichkolwiek okoliczności które mogą spowodować, że data wykonania przedmiotu umowy nie będzie dotrzymana. W przypadku, gdy okoliczności te powstały z przyczyn dotyczących Zleceniobiorcy, Zleceniodawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy, w terminie 14 dni od daty otrzymania informacji wskazanej w zdaniu poprzedzającym.

3. W przypadku, gdy pomimo braku poinformowania w sposób wskazany w ust. 2 opóźnienie w wykonaniu badań sprawozdań finansowych podmiotów zależnych przez Zleceniobiorcę, będzie tak znaczne, że nie jest prawdopodobne, aby przedmiot umowy został ukończony w umówionym terminie, Zleceniodawcy przysługuje prawo do odstąpienia od umowy, bez wyznaczania terminu dodatkowego.
4. W przypadku wykonywania przedmiotu umowy przez Zleceniobiorcę w sposób niezgodny z jej postanowieniami, tj. w szczególności poprzez żądanie dokumentów i informacji przekraczających zakres określony w umowie, Zleceniodawca wezwie Zleceniobiorcę do zmiany sposobu wykonywania i wyznaczy mu w tym celu odpowiedni termin, nie krótszy niż 7 dni. Po bezskutecznym upływie tego terminu, Zleceniodawca może od umowy odstąpić, bez wyznaczania dodatkowego terminu.
5. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
6. W sprawach nieunormowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
7. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.
8. Zleceniodawca gwarantuje, iż – w związku z wykonywaniem badania przez Zleceniobiorcę – jest upoważniony do przekazania Zleceniobiorcy danych osobowych oraz, że dane osobowe przekazane Zleceniobiorcy były przez niego przetwarzane zgodnie ze stosownymi przepisami prawa.

ZLECENIOBIORCA

(pieczętka imienna i firmowa)

ZLECENIODAWCA

(pieczętka imienna i firmowa)

Załączniki:

Załącznik nr 1 – uzgodniony Harmonogram prac audytorskich

Załącznik nr 2 – Wzór klauzuli o zachowaniu poufności

Załącznik nr 3 – Wzór Oświadczenia Zarządu

Załącznik nr 4 – wzór umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych

Załącznik nr 3 do zapytania ofertowego

(Blankiet firmowy jednostki)

Oświadczenie Zarządu Spółki (*)

(nazwa jednostki)

Do biegłego rewidenta,

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeprowadzanym badaniem przez Audytora sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony dnia roku, mającym na celu wyrażenie opinii biegłego rewidenta orzekającej, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy zgodnie z ustawą o rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej MSSF).

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem (po zasięgnięciu informacji uznanych przez nas za niezbędne), że:

Sprawozdanie Finansowe

- Wywiąaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości/MSSF; w szczególności, sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości/MSSF.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne.
- Wszystkie istotne zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, w związku z którymi obowiązujące nas zasady rachunkowości wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla sprawozdania finansowego jako całości nieistotne, zarówno pojedynczo jak i łącznie.
- Relacje i transakcje z podmiotami powiązanymi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z ustawą o rachunkowości/MSSF.
- Potwierdzamy, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę.
- Oświadczamy, iż dokumentacja dotycząca transakcji zawieranych z jednostkami powiązanymi jest przez nas przygotowywana i w razie jakiegokolwiek kontroli będziemy w stanie przedstawić ją w pełnym zakresie w wymaganym przez prawo terminie.
- Potwierdzamy, iż aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostało rozpoznane w kwocie umożliwiającej jego realizację.
- Potwierdzamy, iż nie zidentyfikowaliśmy żadnych istotnych przesłanek utraty wartości aktywów trwałych Spółki, w szczególności zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym wartości firmy.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy:
 - > wszystkie istotne zawnioskowane przez audytora informacje, takie jak oświadczenia, wydruki, dokumenty oraz wszelkie inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego.
 - > dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem oraz nieograniczony kontakt z osobami z naszej jednostki, od których uzyskanie dowodów badania biegły rewident uznał za konieczne.
- Wszystkie istotne transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
- Zarządowi Spółki nie jest wiadomym, aby w Spółce wystąpiły przypadki oszustwa lub podejrzenia oszustwa obejmujące kierownictwo lub pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub inne osoby w przypadku których może to istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Nie posiadamy informacji odnośnie oszustwa, które mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Nie posiadamy informacji na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdanie finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.

Nie posiadamy informacji o przypadkach nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

- Ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.

Miejscowość, dnia (data zgodna z datą opinii)

(imię nazwisko, członków Kierownictwa (Zarządu))

Spółka
w miejscu

ZOBOWIĄZANIE DO ZACHOWANIA POUFNOŚCI

W związku z wykonywaniem czynności w ramach umowy na usługi audytorskie, zawartej przez Spółkę z siedzibą w i Audytoraz siedzibą w, niniejszym zobowiązuję się do zachowania w ścisłej tajemnicy i nie udostępniania osobom trzecim, żadnych informacji organizacyjnych, finansowych, ekonomicznych, technicznych, technologicznych oraz handlowych, nieujawnionych do wiadomości publicznej (tajemnica przedsiębiorstwa), uzyskanych podczas wykonywania prac w ramach wskazanej umowy. Ponadto, zobowiązuję się również do wykorzystania wszelkich pozyskanych od Spółki materiałów oraz informacji dla potrzeb Audytora z siedzibą w, wyłącznie w celach związanych z przedmiotem wskazanej umowy na usługi audytorskie.

UMOWA POWIERZENIA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

zawarta w w dniu, pomiędzy:

...

zwaną dalej **Administratorem**

a

...

zwaną dalej „Zleceniobiorcą”

zwaną dalej **Podmiotem Przetwarzającym**

ZWAŻYWSZY, ŻE:

Administrator Danych wyraża zgodę na powierzenie przetwarzania danych osobowych Podmiotowi Przetwarzającemu na zasadach określonych w niniejszej Umowie.

Podmiot Przetwarzający potwierdza, iż dane osobowe będą wykorzystywane na zasadach określonych w niniejszej Umowie oraz zgodnie z Umową Główną.

Niniejsza Umowa stanowi część Umowy Głównej zawartej pomiędzy Stronami.

UZGODNIONE WARUNKI:

§ 1

Definicje

Następujące definicje oraz zasady interpretacji mają zastosowanie do niniejszej Umowy:

Umowa Główna: umowa ... z dnia ...

Usługi Kontraktowe: usługi świadczone przez Podmiot Przetwarzający zgodnie z Umową Główną.

Naruszenie bezpieczeństwa danych osobowych: naruszenie bezpieczeństwa skutkujące przypadkowym lub bezprawnym zniszczeniem, utratą, zmianą, nieuprawnionym ujawnieniem lub dostępem do udostępnionych danych osobowych.

Regulacje dot. Ochrony Danych: Ogólne Rozporządzenie o Ochronie Danych (UE 2016/679), („**RODO**”) oraz wszelkie przepisy i regulacje w przedmiocie przetwarzania danych osobowych oraz prywatności, w tym także mające zastosowanie wytyczne oraz kodeksy postępowania wydane przez Komisarza ds. Informacji lub wszelkie dokumenty o znaczeniu równorzędnym w danej jurysdykcji. Odniesienia do ustawodawstwa obejmują również jakiegokolwiek jego okresowe zmiany.

Ustawa: ustawa z dn. 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych; ilekroć mowa jest przy tym w niniejszej umowie o Ustawie, należy rozumieć obowiązek jej stosowania tak długo, jak długo ustawa ta znajduje zastosowanie; jeśli natomiast Ustawa ta straci moc lub zostanie zmieniona, lub przewiduje ochronę danych osobowych łagodniejszą niż odpowiednie przepisy nowej ustawy lub przepisy RODO – stosuje się przepisy ww. nowej ustawy lub RODO

Dane Osobowe: dane osobowe będą przekazywane między Stronami zgodnie z paragrafem 5 niniejszej Umowy.

Podwykonawca: Osoba trzecia, której Podmiot Przetwarzający zlecił wykonywanie usług na zasadzie podpowierzenia przetwarzania danych osobowych.

§ 2

Zgodność z Regulacjami dot. Ochrony Danych

- 2.1 Strony niniejszym potwierdzają, że będą przetwarzać dane osobowe zgodnie z postanowieniami niniejszej Umowy. Każda ze Stron zobowiązana jest zapewnić zgodność przetwarzania z Regulacjami dot. Ochrony Danych przez cały czas trwania niniejszej Umowy oraz chronić prawa osób, których dane dotyczą.
- 3.1 Podmiot przetwarzający oświadcza, iż jest świadomy obowiązków w zakresie ochrony danych osobowych, jakie nakładają na niego aktualne w dacie zawarcia niniejszej Umowy przepisy prawa, w tym RODO, a także iż spełnia te obowiązki i gwarantuje należyłą ochronę powierzonych mu przez Administratora danych osobowych.

§ 3

Korzystanie, ujawnianie oraz przekazywanie danych

- 3.1. Podmiot Przetwarzający potwierdza, iż będzie przetwarzał dane osobowe, zgodnie z paragrafem 5 Umowy, wyłącznie w celach wskazanych w paragrafie 4 Umowy przez okres trwania Umowy Głównej, chyba że prawo Unii Europejskiej lub prawo Rzeczypospolitej Polskiej nakazują przechowywanie danych osobowych.
- 3.2. Przetwarzanie danych osobowych przez Podmiot Przetwarzający ograniczone jest wyłącznie do niezbędnego celu, jakim jest realizacja przez Podmiot Przetwarzający przedmiotu Umowy Głównej. Podmiot Przetwarzający nie jest uprawniony do przetwarzania danych osobowych w żadnym innym celu, ani w zakresie innym, niż określony został w niniejszej Umowie.
- 3.3. Podmiot Przetwarzający nie będzie ujawniał oraz przekazywał danych osobowych, przetwarzanych zgodnie z niniejszą Umową, jakimkolwiek podmiotowi trzeciemu bez pisemnej zgody Administratora Danych, zgodnie z postanowieniami paragrafu 6 Umowy. Nie dotyczy to sytuacji, w których dane osobowe ujawniane są organom uprawnionym do tego na mocy przepisów prawa.
- 3.4. Podmiot Przetwarzający nie może publikować, kopiować, przekazywać ani powielać jakichkolwiek informacji związanych z realizacją Umowy lub Umowy Głównej bez zgody Administratora Danych.
- 3.5. Podmiot Przetwarzający zobowiązuje się do odebrania od osób upoważnionych przez niego do realizacji niniejszej Umowy stosownych oświadczeń o zachowaniu poufności.

§ 4

Cel przetwarzania

- 4.1. Strony potwierdzają, iż powierzenie przetwarzania danych osobowych jest niezbędne, aby Podmiot Przetwarzający mógł świadczyć Usługi Kontraktowe. Zgodne z Umową Główną.
- 4.2. Podmiot Przetwarzający potwierdza, iż dane osobowe będą przetwarzane wyłącznie zgodnie z wytycznymi Administratora Danych oraz wyłącznie mając na celu świadczenie Usług Kontraktowych. Strony nie będą przetwarzać danych osobowych w sposób sprzeczny z celem opisanym w niniejszym paragrafie.
- 4.3. Każda ze Stron zobowiązana jest wskazać osobę do kontaktu. Podmiot Przetwarzający jest zobowiązany do współpracy z Administratorem Danych w zakresie jakichkolwiek kwestii związanych z przetwarzaniem danych w drodze niniejszej Umowy. Osoby do kontaktu dla każdej ze Stron są następujące:
- ze strony Administratora Danych -, tel., mail:
 - ze strony Podmiotu Przetwarzającego –, tel., mail:

§ 5

Dane osobowe

1. Administrator powierza Przetwarzającemu przetwarzanie danych osobowych następujących kategorii osób fizycznych:
 - a. pracownicy,
 - b. osoby zatrudnione na innej podstawie niż umowa o pracę (m.in. umowy cywilnoprawne, umowy B2B, praktyki studenckie, staże),
 - c. osoby wskazane przez ww. kategorie osób – które należy zawiadomić w razie wypadku,
 - d. członkowie organów zarządzających i nadzorczych,
 - e. kontrahenci.
2. Administrator powierza Przetwarzającemu przetwarzanie następujących rodzajów danych osobowych:
 - a. imię i nazwisko,
 - b. nazwisko rodowe,
 - c. imiona rodziców,
 - d. data urodzenia,
 - e. obywatelstwo,
 - f. nr dowodu osobistego lub innego dokumentu tożsamości,
 - g. PESEL,
 - h. NIP,
 - i. adres zameldowania,
 - j. adres zamieszkania,
 - k. adres do korespondencji,
 - l. adres e-mail,
 - m. numer telefonu,
 - n. wynagrodzenie,
 - o. rachunek bankowy,
 - p. inne informacje zawarte w kwestionariuszu zatrudnienia: data rozpoczęcia pracy, wymiar czasu pracy, wykształcenie, przebieg dotychczasowego zatrudnienia, stan rodzinny, kasa chorych, Urząd Skarbowy, informacja o pobieraniu renty/emerytury, powszechny obowiązek obrony.

§ 6

Podwykonawstwo w zakresie przetwarzania danych

- 6.1 Podmiot Przetwarzający, w celu wykonywania w imieniu Administratora Danych czynności związanych z przetwarzaniem danych osobowych może korzystać z usług Podwykonawców, z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z niniejszej Umowy, Umowy Głównej i przepisów obowiązującego prawa.
- 6.2 Podmiot Przetwarzający bez pisemnej zgody Administratora nie może podpowierzać przetwarzania danych, o których mowa w paragrafie 5 powyżej innym, przybranym przez siebie podmiotom. Podmiot Przetwarzający niniejszym oświadcza w związku z tym, iż /*nie dokonuje dalszego powierzenia (podpowierzenia) przetwarzania danych osobowych/* podpowierza przetwarzanie danych osobowych objętych niniejszą umową wyłącznie w celu jej realizacji, na zasadach nie mniej surowych niż określone w niniejszej Umowie, następującym podmiotom:

-

-

Zmiana ww. podmiotu/ów wymaga/ją niezwłocznego poinformowania Administratora, który – w razie braku akceptacji ww. zmiany – ma prawo żądać wstrzymania dalszego przetwarzania danych osobowych przez Podmiot Przetwarzający (w tym podpowierzenia) oraz rozwiązać niniejszą umowę i Umowę Główną za wypowiedzeniem, z zachowaniem dwutygodniowego okresu wypowiedzenia. (* oznacza właściwy wariant wypełnić, a niewłaściwy skreślić)

§ 7

Prawa podmiotów, których dane dotyczą

- 7.1. Na podstawie Regulacji dot. Ochrony Danych, podmioty, których dane dotyczą posiadają uprawnienia w związku z ich danymi osobowymi, tj.:
- 1) prawo do bycia informowanym,
 - 2) prawo dostępu do danych,
 - 3) prawo do poprawiania danych,
 - 4) prawo do usuwania danych,
 - 5) prawo do ograniczenia przetwarzania danych,
 - 6) prawo do przenoszenia danych,
 - 7) prawo do wniesienia sprzeciwu,
 - 8) prawa związane z zautomatyzowanym procesem decyzyjnym oraz profilowaniem.
- 7.2. Podmiot Przetwarzający zobowiązuje się niezwłocznie powiadomić Administratora Danych o otrzymaniu przez Podmiot Przetwarzający wezwania od podmiotu zamierzającego skorzystać z któregośkolwiek ze swoich uprawnień na podstawie Regulacji dot. Ochrony Danych, a także roszczenia ze strony Podmiotu, którego dane dotyczą w zakresie przetwarzania danych osobowych zgodnie z niniejszą Umową.
- 7.3. 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 i realizacji jej praw.

§ 8

Ewidencja oraz prawo nadzoru

- 8.1. Podmiot Przetwarzający zobowiązuje się prowadzić rejestr kategorii czynności przetwarzania na podstawie niniejszej Umowy.
- 8.2. Na wezwanie Administratora Danych, Podmiot Przetwarzający zobowiązany jest w ciągu 14 dni udostępnić mu wszelkie informacje niezbędne do wykazania zgodności z postanowieniami niniejszej Umowy, a także zobowiązany jest wyrazić zgodę na przeprowadzenie audytu oraz przyłączyć się do podejmowanych działań, w tym inspekcji przez Administratora Danych lub audytora działającego na zlecenie Administratora Danych w związku z przetwarzaniem danych osobowych przez Podmiot Przetwarzający lub Podwykonawców.
- 8.3. Audyt, o którym mowa w punkcie 8.2 powyżej, powinien być przeprowadzany w normalnych godzinach pracy Podmiotu Przetwarzającego, w sposób niezakłócający pracy jego przedsiębiorstwa.

§ 9

Przechowywanie oraz usuwanie danych

- 9.1. Podmiot Przetwarzający nie jest uprawniony do przechowywania lub przetwarzania danych osobowych przez okres dłuższy niż potrzebny do uzyskania zamierzonych celów lub przez okres dłuższy niż wskazany przez Administratora Danych. Administrator Danych określa terminy, do których upływu Podmiot Przetwarzający może przechowywać dane osobowe przetwarzane zgodnie z niniejszą Umową.
- 9.2. Zgodnie z wytycznymi Administratora Danych, Podmiot Przetwarzający zobowiązany jest zapewnić, że dane osobowe, przetwarzane zgodnie z Umową, zostaną zwrócone do Administratora Danych lub zniszczone.

§ 10

Bezpieczeństwo oraz szkolenie

- 10.1 Podmiot Przetwarzający zapewnia ochronę Danych Osobowych i podejmuje środki ochrony danych, o których mowa w art. 32 RODO, zgodnie z dalszymi postanowieniami Umowy. Podmiot Przetwarzający zobowiązuje się w szczególności wdrożyć odpowiednie techniczne oraz organizacyjne środki bezpieczeństwa mające na celu
- 1) zapobieganie:
 - a) nieuprawnionemu lub niezgodnemu z prawem przetwarzaniu danych osobowych; oraz
 - b) przypadkowej utracie lub zniszczeniu, lub uszkodzeniu danych osobowych;
 - 2) zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa w odniesieniu do:
 - a) szkody jaka może powstać na skutek nieuprawnionego lub niezgodnego z prawem przetwarzania danych, przypadkowej utraty, zniszczenia lub uszkodzenia; oraz
 - b) charakteru danych osobowych podlegających ochronie.
- 10.2. Podmiot Przetwarzający jest zobowiązany do posiadania odpowiednich polityk dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz ich zabezpieczenia, stosownie do aktualnie obowiązujących przepisów Ustawy i RODO, a także do prowadzenia ewidencji osób upoważnionych do dostępu do danych osobowych i nadawania ww. upoważnień.
- 10.3. Podmiot Przetwarzający obowiązany jest prowadzić odpowiednie polityki korzystania ze sprzętu informatycznego, który powierza swoim pracownikom celem realizacji przedmiotu Umowy Głównej na rzecz Administratora, a także systematycznie szkolić ww. pracowników z zasad korzystania z tego sprzętu i zapewnienia bezpieczeństwa dla przechowywanych na tym sprzęcie danych osobowych.
- 10.4. Podmiot przetwarzający oświadcza, że zastosowane do przetwarzania powierzonych danych systemy informatyczne spełniają wymogi aktualnie obowiązujących przepisów prawa, w tym Ustawy i RODO.

§ 11

Naruszenie bezpieczeństwa danych osobowych oraz procedury raportowania

- 11.1. Podmiot Przetwarzający jest bezwzględnie zobowiązany do niezwłocznego poinformowania Administratora Danych o jakimkolwiek podejrzeniu naruszenia lub stwierdzonym naruszeniu bezpieczeństwa danych osobowych, jednak nie później niż **w terminie 36 godzin od momentu uzyskania informacji o wystąpieniu naruszenia lub podejrzeniu jego wystąpienia.**

- 11.2. Podmiot Przetwarzający zobowiązuje się zapewnić odpowiednie wsparcie wymagane przez Administratora Danych lub Organ Ochrony Danych w celu podjęcia sprawnych i odpowiednich działań w przedmiocie naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych.

§ 12

Weryfikacja oraz rozwiązanie umowy

- 12.1. Administratorowi danych przysługuje prawo oceny należytego wykonywania niniejszej umowy przez Podmiot Przetwarzający. W sytuacji negatywnego wyniku przedmiotowej weryfikacji Podmiot Przetwarzający zobowiązany jest do podjęcia działań eliminujących wykryte niezgodności w terminie 14 dni.
- 12.2. W przypadku wystąpienia naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych skutkującego, w ocenie Podmiotu Przetwarzającego, wysokim prawdopodobieństwem naruszenia praw i wolności osób, których dane dotyczą, Administrator danych zastrzega sobie prawo do rozwiązania niniejszej Umowy lub Umowy Głównej ze skutkiem natychmiastowym.
- 12.3. Rozwiązanie lub wygaśnięcie Umowy Głównej skutkuje rozwiązaniem niniejszej Umowy.

§ 13

Pozostałe postanowienia

- 13.1. W sytuacji powstania sporu lub roszczenia ze strony podmiotu, którego dane dotyczą lub Organu Ochrony Danych w przedmiocie przetwarzania danych osobowych skierowanego wobec jednej lub obu Stron, w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy, Strony zobowiązują się informować wzajemnie o wszelkich takich sporach lub roszczeniach oraz będą współpracować w celu ich ugodowego zakończenia w odpowiednim czasie.
- 13.2. Jeżeli którekolwiek postanowienie niniejszej Umowy lub jego część jest lub stanie się nieważne, niezgodne z prawem lub niewykonalne, winno ono zostać zmodyfikowane w najmniejszym możliwym zakresie w celu przywrócenia jego ważności, zgodności z prawem i wykonalności. Jeżeli taka modyfikacja nie jest możliwa, odpowiednie postanowienie lub jego część winno zostać uznane za usunięte. Wszelkie modyfikacje lub usunięcia postanowień lub ich części zgodnie z niniejszym ustępem nie wpływają na ważność i wykonalność pozostałych postanowień niniejszej Umowy.
- 13.3. Jeżeli Administrator Danych zawiadomi Podmiot Przetwarzający, że którekolwiek postanowienie niniejszej Umowy lub jego część jest nieważne, niezgodne z prawem lub niewykonalne, Strony podejmą negocjacje w dobrej wierze w celu zmiany takiego postanowienia, tak by zmodyfikowane postanowienie było zgodne z prawem, ważne oraz wykonalne, a także w najszerszym możliwym zakresie przedstawiało zamierzony cel biznesowy pierwotnego postanowienia.
- 13.4. Umowa oraz Umowa Główna w zakresie, w jakim odnosi się do niniejszej Umowy, stanowią całość umowy zawartej pomiędzy Stronami, która tym samym zastępuje i rozwiązuje wszelkie wcześniejsze porozumienia, przyrzeczenia, zapewnienia, oświadczenia, gwarancje oraz interpretacje pomiędzy Stronami, zarówno złożone pisemnie lub ustnie, a związane z przedmiotem Umowy.
- 13.5. Niniejsza Umowa, a także wszelkie spory lub roszczenia (w tym spory oraz roszczenia pozaumowne) wynikające z lub pozostające w związku z przedmiotem niniejszej Umowy lub jej sporządzeniem, podlegają prawu polskiemu oraz RODO. Wszelkie spory powstałe w związku z niniejszą Umową będzie rozstrzygał wyłącznie Sąd właściwy dla siedziby Administratora Danych.

- 13.6. W razie sprzeczności pomiędzy postanowieniami niniejszej Umowy a postanowieniami Umowy Głównej, pierwszeństwo mają postanowienia niniejszej Umowy.
- 13.7. Umowa została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Administrator

Podmiot przetwarzający