

O PRZEPROWADZENIE BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zawarta w dniu _____ roku pomiędzy:

Funduszem Składkowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników z siedzibą w Warszawie przy ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa, działającym na mocy Ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2021 poz. 266) oraz Statutu zatwierdzonego przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi (Dziennik Urzędowy Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 30 z dn. 29 grudnia 2008 r. poz. 37 z późn. zm.) posiadającym NIP: 526-00-15-277, Regon: 010347026,

który reprezentuje:

..... – Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników,

zwanym dalej Zamawiającym,

a

....., z siedzibą w, przy ulicy,, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:, NIP:, Regon:, zgodnie z informacją odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców pobraną na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

który reprezentuje:

.....,

zwany dalej Wykonawcą,

zwanymi łącznie Stronami,

w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605) dalej „pzp” oraz na podstawie oferty, której kopia Formularza oferty stanowi *Załącznik nr 1* do umowy – o następującej treści:

I. Przedmiot umowy – Cel i zakres badania

1. Mocą niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego łącznego sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. (od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.), na dzień 31.12.2024r. (od 01 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r.) (dalej łącznie: **Sprawozdania finansowe** lub z osobna: **Sprawozdanie finansowe**), a w tym :

1.1. Jednostkowych sprawozdań finansowych Zamawiającego w 8 Oddziałach Regionalnych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za każdy rok tj.

- za rok 2023 Oddziały Regionalne KRUS w: Bydgoszczy, Koszalinie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Opolu, Wrocławiu i Zielonej Górze,
- za rok 2024 Oddziały Regionalne KRUS w: Białymstoku, Częstochowie, Gdańsku, Kielcach, Krakowie, Poznaniu, Rzeszowie i w Warszawie,

(dalej: **Sprawozdania Finansowe Oddziałów**)

Informacje Podstawowe o Zamawiającym stanowią *Załącznik nr 2* do umowy.

1.2. Jednostkowego sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2023 oraz za rok 2024, sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, w celu przedłożenia Wykonawcy odnośnie każdego ze Sprawozdań finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego

opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.

2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 2.1. ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
 - 2.2. Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.) z uwzględnieniem bieżących zmian w przepisach prawnych, (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach**),
 - 2.3. Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
 - 2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą Nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, w celu uzyskania racjonalnej pewności czy każde ze Sprawozdań finansowych jako całość nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem oraz wydania sprawozdania z badania, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym. .
3. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zamawiającego w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

II. Formalne podstawy przeprowadzenia badania

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod **numerem**
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr Rady Nadzorczej Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników z dniar. podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

III. Termin realizacji badania

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2023:
 - 1.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 27 maja 2024 r.
 - 1.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS zostanie ukończone do dnia 30 kwietnia 2024 r.
 - 1.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 6 maja 2024 r.
2. Przedstawienie Wykonawcy do badania za rok 2023:
 - 2.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do 30 kwietnia 2024 r.
 - 2.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2024 r.
 - 2.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do dnia 5 kwietnia 2024 r.
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2024:

- 3.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończony do dnia 27 maja 2025 r.
- 3.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS zostanie ukończony do dnia 30 kwietnia 2025 r.
- 3.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończony do dnia 5 maja 2025 r.
4. Przedstawienie Wykonawcy do badania za rok 2024:
 - 4.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do 30 kwietnia 2025 r.
 - 4.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2025 r.
 - 4.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do dnia 7 kwietnia 2025 r.
5. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w punktach powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Zamawiającego należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zamawiającego na rzecz Wykonawcy w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

IV. Zespół Wykonawcy i Podwykonawstwo

1. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych. Wykaz osób / biegłych wskazano w *Załączniku nr 3* do umowy.
2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Wykonawca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

Podwykonawcy

4. Wykonawca zobowiązuje się wykonać własnymi siłami przedmiot umowy z wyjątkiem prac, które wykonają podwykonawcy.
5. Wykonawca, w trakcie realizacji niniejszej umowy ma prawo korzystania z usług podwykonawców i ponosi przed Zamawiającym odpowiedzialność za przyjęte zobowiązania.

*** Wykonawca oświadcza, że na dzień zawarcia umowy wykona przedmiot umowy bez udziału podwykonawców, jednakże w przypadku zatrudnienia podwykonawcy/ów Wykonawca zobowiązuje się przedstawić nazwę podwykonawcy i uzyskać akceptację Zamawiającego.**

6. Wykonawca może zmienić w trakcie trwania umowy podwykonawcę w zakresie wskazanym w ofercie. Zmiana taka nie może mieć wpływu na realizację umowy, a Wykonawca przedstawi dokumenty potwierdzające, iż podwykonawca posiada wszelkie uprawnienia niezbędne do realizacji zamówienia oraz spełnia wymagania postawione na etapie wyboru oferty. Zmiana, o której mowa wyżej może nastąpić po wyrażeniu pisemnej zgody przez Zamawiającego.
7. Zatrudnienie podwykonawców wymaga podpisania przez Strony stosownego aneksu.
8. Wykonawca bez pisemnej zgody Zamawiającego nie może posługiwać się innymi podmiotami przy realizacji niniejszej umowy, z wyjątkiem wskazanych w punktach powyżej.
9. Jeżeli do realizacji umowy Wykonawca lub podwykonawca zatrudnia osoby na podstawie umowy o pracę, a wykonanie czynności przez te osoby polega na wykonywaniu pracy w sposób określony w art. 22 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465), przedłoży na wezwanie Zamawiającego dowody potwierdzające ich zatrudnienie na podstawie umowy o pracę. Dowodami tymi mogą być:
 - 9.1. **oświadczenie Wykonawcy lub podwykonawcy** o zatrudnieniu na podstawie umowy o pracę osób wykonujących czynności, których dotyczy wezwanie Zamawiającego. Oświadczenie to powinno zawierać w szczególności: dokładne określenie podmiotu składającego oświadczenie, datę złożenia oświadczenia, wskazanie, że objęte wezwaniem

czynności wykonują osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę wraz ze wskazaniem liczby tych osób, rodzaju umowy o pracę i wymiaru etatu oraz podpis osoby uprawnionej do złożenia oświadczenia w imieniu Wykonawcy lub podwykonawcy;

- 9.2. poświadczoną za zgodność z oryginałem odpowiednio przez Wykonawcę lub podwykonawcę **kopię umowy/umów o pracę** osób wykonujących w trakcie realizacji umowy czynności, których dotyczy ww. oświadczenie Wykonawcy lub podwykonawcy (wraz z dokumentem regulującym zakres obowiązków, jeżeli został sporządzony);
- 9.3. **zaświadczenie właściwego oddziału ZUS** potwierdzające opłacanie przez Wykonawcę lub podwykonawcę składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne z tytułu zatrudnienia na podstawie umów o pracę za ostatni okres rozliczeniowy;
- 9.4. poświadczoną za zgodność z oryginałem odpowiednio przez Wykonawcę lub podwykonawcę **kopię dowodu potwierdzającego zgłoszenie pracownika przez pracodawcę do ubezpieczeń**;
- 9.5. poświadczoną za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę kopie deklaracji ZUS RCA pracownika za poszczególne miesiące realizacji zamówienia,

przy czym dowody te powinny zostać zanonimizowane w sposób zapewniający ochronę danych osobowych pracowników, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. w szczególności¹ bez adresów, nr PESEL pracowników). Informacje takie jak: imię i nazwisko, data zawarcia umowy, rodzaj umowy o pracę i wymiar etatu powinny być możliwe do zidentyfikowania.

V. Dane osobowe

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) 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. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. I z późn. zm.) oraz ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.1781) (dalej: **RODO**).
2. Wykonawca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy. 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. Jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Wykonawcę przepisy prawa, nie zwalnia go to od obowiązku przestrzegania zapisów niniejszej umowy oraz RODO. 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 następujących kategorii osób: pracowników, współpracowników, klientów, dostawców i innych osób, 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: imię i nazwisko, numer PESEL, adres zamieszkania i adres korespondencyjny, adres e-mail, kontaktowy numer telefonu. Na danych tych będą wykonywane następujące operacje: zbieranie, utrwalanie, przechowywanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, usuwanie lub niszczenie.
6. Zamawiający oświadcza, że charakter danych osobowych, powierzanych w związku z realizacją niniejszej umowy, obejmuje szczególne kategorie danych osobowych, w rozumieniu art. 9 ust. 1 RODO, lub dane dotyczące wyroków skazujących i naruszeń prawa, w rozumieniu art. 10 RODO.

¹ Wyczerpująca lista danych osobowych, które podlegają anonimizacji, znajduje się w załączniku nr 1 do umowy. Każda umowa (dokument) powinna zostać przeanalizowana przez składającego pod kątem przepisów i zgodna z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (RODO)

7. 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.
8. Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje, dokumenty, pomieszczenia, systemy niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym rozdziałem zobowiązań.
9. Uprawnienia określone w pkt. 7-8 przysługują Zamawiającemu odpowiednio w stosunku do podmiotów podpowierzenia, o których mowa w pkt. 13 niniejszej umowy, w przypadku powierzenia przez Wykonawcę przetwarzania danych podmiotom podpowierzenia, zgodnie z 5.13 umowy.
10. W związku z obowiązkiem określonym w pkt. 8 powyżej, Wykonawca niezwłocznie informuje Zamawiającego, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
11. Wykonawca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
12. 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.
13. 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.
14. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Wykonawca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO.
15. 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.
16. Wykonawca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego zgodnie z art. 33 RODO.
17. 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.
18. Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z pkt. 17 powyżej, 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 pkt. 17, 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 pkt. 17 powyżej.
19. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania lub zaniechania Podmiotu podpowierzenia, 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 podpowierzenia.
20. Zapisy niniejszego rozdziału obowiązują przez cały czas trwania umowy oraz przez okresy wskazane w pkt. 15 powyżej.

21. W sprawach nieuregulowanych niniejszym rozdziałem mają zastosowanie przepisy RODO.

VI. Sprawozdanie z badania

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania łącznego Sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników oraz Sprawozdania finansowego w Oddziale Regionalnym KRUS będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (dalej **Sprawozdanie z badania**).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania łącznego Sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie sporządzone w 4 egzemplarzach, natomiast Sprawozdanie z badania Sprawozdania finansowego w Oddziale Regionalnym KRUS zostanie sporządzone w 2 egzemplarzach. Sprawozdania z badania zostaną sporządzone w języku polskim. Wykonawca na życzenie Zamawiającego zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Wykonawcy otrzymanie egzemplarzy Sprawozdań z badania, zgodnie z odpowiednim protokołem zdawczo-odbiorczym, którego wzór stanowi *Załącznik nr 4* do umowy.
5. Sprawozdania z badania zostaną przekazane Zamawiającemu w terminach odpowiednio do 31 maja 2024 r. i 31 maja 2025 r.

VII. Zobowiązania Wykonawcy oraz Zabezpieczenie należytego wykonania umowy

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - 1.1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
 - 1.2. zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,
2. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy

3. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy przed dniem zawarcia umowy w kwocie stanowiącej **5%** wynagrodzenia brutto za wykonanie całego przedmiotu umowy, o którym mowa w p. 11.1., w kwociezł, które służy pokryciu roszczeń Zamawiającego z tytułu ewentualnego niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz roszczeń z tytułu rękojmi lub gwarancji za wady przedmiotu umowy. W przypadku, gdy w trakcie realizacji zamówienia zajdzie konieczność wprowadzenia zmian w umowie, których następstwem będzie zwiększenie wynagrodzenia Wykonawca zobowiązany jest do wniesienia zabezpieczenia należytego umowy w kwocie stanowiącej 5% tej wartości – przy czym pozostałe zapisy umowy stosuje się odpowiednio.

**(do zastosowania w sytuacji, gdy zabezpieczenie zostanie wniesione w pieniądzu)*

4. Zabezpieczenie wniesiono w pieniądzu na rachunek bankowy Zamawiającego w BOŚ nr 07 1540 1157 2001 6611 3276 0002.
5. Zamawiający może z tytułu wniesionego zabezpieczenia potrącać z posiadanej kwoty należności, do jakich uważa się upoważniony z powodu uchybień Wykonawcy w realizacji Umowy, co wymaga uprzedniego przeprowadzenia procedury przez Zamawiającego, ustalającej stan faktyczny, podstawę prawną oraz wysokość należnego potrącenia.
6. Zabezpieczeniem objęty jest cały okres realizacji umowy oraz zostanie zwrócone/zwolnione w całości w terminie 30 dni od daty ostatecznego przekazania przedmiotu umowy i przejścia go przez Zamawiającego jako należycie wykonanego;

wraz z odsetkami wynikającymi z umowy rachunku bankowego, na którym było ono przechowywane, pomniejszone o koszt prowadzenia rachunku oraz prowizji bankowej za przelew pieniędzy na rachunek bankowy Wykonawcy.

**(do zastosowania w sytuacji, gdy zabezpieczenie zostanie wniesione w formie poręczenia lub gwarancji)*

4. Zabezpieczenie wniesiono w formie poręczenia/gwarancji/.....
5. Zamawiający może z tytułu poręczenia lub gwarancji żądać płatności wszelkich kwot, za jakie poręczyciel lub gwarant odpowiada w ramach poręczenia lub gwarancji, z powodu uchybień Wykonawcy w realizacji umowy, do jej wysokości. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy służy pokryciu roszczeń Zamawiającego z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Wykonawcę.
6. Zabezpieczeniem objęty jest cały okres realizacji umowy oraz zostanie zwrócone/zwolnione w całości w terminie 30 dni od daty ostatecznego przekazania przedmiotu umowy i przejęcia go przez Zamawiającego jako należycie wykonane
7. Jeśli w czasie wykonania umowy osoba/podmiot wystawiający gwarancję lub poręczenie okaże się niezdolna do wykonania swoich zobowiązań, Zamawiający zwróci się do Wykonawcy z wezwaniem do dostarczenia nowej gwarancji lub poręczenia na tych samych warunkach, co poprzednia. Jeśli Wykonawca w ciągu 14 dni od daty otrzymania wezwania nie przedstawi nowej gwarancji lub poręczenia, Zamawiający może rozwiązać Umowę w razie nieprzedłożenia zabezpieczenia.
8. W przypadku wydłużenia terminu realizacji umowy, Wykonawca ma obowiązek przedłużenia obowiązywania, określonego datami, zabezpieczenia należytego wykonania umowy, o tą samą ilość dni, o którą została przedłużona umowa oraz dostarczenia zmienionej gwarancji /zmienionego poręczenia, w dniu podpisania aneksu do umowy.

VIII. Zobowiązania i oświadczenia Zamawiającego

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - 1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
 - 1.2. zobowiązania warunkowe oraz
 - 1.3. wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający zobowiązuje się:
 - 3.1. niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
 - 3.2. zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
 - 3.3. podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,

- 3.4. na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
 - 3.5. udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
 - 3.6. złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w pkt. 3.1.– 3.2. powyżej,
 - 3.7. przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
- 4.1. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
 - 4.2. korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
 - 4.3. zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
 - 4.4. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
 - 4.5. wydawania dyspozycji na wnioski osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
 - 4.6. zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. Zamawiający zobowiązuje się do udzielenia pisemnego upoważnienia Wykonawcy do przeprowadzenia czynności badania.
6. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych w pkt. 3. – 4. powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

IX. Odpowiedzialność Zamawiającego

1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
 - 1.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 1.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
 - 1.3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
 - 1.4. wykazanie operacji pozabilansowych,
 - 1.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
 - 1.6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,

1.7. prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w pkt VIII.1. – VIII.2. powyżej,

X. Dalsze postanowienia dotyczące badania

1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w pkt. I.2. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym. Wykonawca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe. Wykonawca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego Sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zamawiający przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia Sprawozdań finansowych w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zamawiającego nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania. Strony są zgodne, że powyższe czynniki wykluczają możliwość udzielenia przez Wykonawcę jakiegokolwiek gwarancji, co do dokładności i kompletności poszczególnych Sprawozdań finansowych.
3. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
4. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
5. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę na piśmie Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
6. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

XI. Wynagrodzenie

1. Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera Sprawozdanie z badania (w tym odmowę wydania opinii) Strony ustalają, że **łącznie wynagrodzenie** Wykonawcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych wynosi:
..... zł netto + należny podatek od towarów i usług 23% = zł brutto (dalej **Wynagrodzenie**) (słownie: 00/100 złotych brutto), w tym:
 - 1.1. z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, wynosi:
..... zł netto + należny podatek od towarów i usług 23% = zł brutto (słownie: 00/100 złotych brutto);

- 1.2. z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, wynosi:
..... zł netto + należny podatek od towarów i usług 23% = zł brutto
(słownie: 00/100 złotych brutto).

Wynagrodzenie określone powyżej wyczerpuje wszystkie roszczenia Wykonawcy względem Zamawiającego z tego tytułu i zawiera wszelkie koszty związane z wykonywaniem przedmiotu umowy i nie ulegnie zmianie podczas realizacji niniejszej umowy, z uwzględnieniem postanowień pkt. XII.5.

2. Podstawą wystawienia faktury będzie przekazanie sprawozdań z badania za dany rok obrotowy, potwierdzonego stosownym protokołem zdawczo-odbiorczym, o którym mowa w pkt.VI.4.
3. Jeżeli w toku realizacji przedmiotu umowy wynikną okoliczności leżące po stronie Zamawiającego powodujące znaczne zwiększenie nakładu pracy na wykonanie przedmiotu umowy, w stosunku do nakładu pracy związanego z badaniem Sprawozdania finansowego przyjętego za podstawę Wynagrodzenia, wówczas będzie to uzasadniało dodatkowe wynagrodzenie dla Wykonawcy, uzgodnione i zaakceptowane przez Zamawiającego.
4. Zapłata zrealizowana będzie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.), w formie przelewu z uwzględnieniem mechanizmu podzielonej płatności, tzw. „split payment” na **rachunek bankowy nr**, w terminie 14 dni od daty wpływu do Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT wraz z oryginałem protokołu zdawczo-odbiorczego, o którym mowa w pkt.VI.4.
5. Za dzień zapłaty przyjmuje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 - 6.1. w przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, w wysokości **0,5%** wynagrodzenia netto określonego odpowiednio w pkt 1.1. lub 1.2 powyżej - za każdy dzień opóźnienia,
 - 6.2. w przypadku nie przedstawienia dowodów potwierdzających zatrudnienie na podstawie umowy o pracę osób wskazanych do realizacji umowy w wysokości **0,5%** wynagrodzenia netto określonego odpowiednio w pkt 1.1. lub 1.2 powyżej.
 - 6.3. w przypadku braku zapłaty lub nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcom z tytułu zmiany wysokości wynagrodzenia, o której mowa w pkt.XII.4.5), do której Wykonawca jest zobowiązany na podstawie art. 439 ust. 5 pzp, w wysokości **0,5%** wynagrodzenia netto określonego odpowiednio w pkt 1.1. lub 1.2 powyżej za każdy stwierdzony przypadek,
 - 6.4. W przypadku nieuzasadnionego zerwania umowy przez Wykonawcę, w wysokości **20%** wartości łącznego wynagrodzenia netto.

Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych określonych powyżej z należnego mu wynagrodzenia, przy czym łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony wynosi **25% wartości łącznego wynagrodzenia netto**.

7. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności Wynagrodzenia, Wykonawcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.
8. Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności związanych z realizacją niniejszej umowy.

XII. Rozwiązanie umowy i zmiany umowy

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.
3. Zamawiający dopuszcza dokonywanie zmian zawartej umowy na zasadach określonych w art. 436 ust. 4 pkt b). oraz art. 439 ustawy Pzp.
4. Przewiduje się możliwość dokonania zmiany postanowień umowy w trybie aneksu do umowy w sytuacji:

- 4.1) zmiany podwykonawcy ze względów losowych lub innych korzystnych dla Zamawiającego, w przypadku zadeklarowania przez Wykonawcę realizacji zamówienia przy pomocy podwykonawców, z uwzględnieniem pkt. IV,
 - 4.2) zmiany osoby wyznaczonej do badania sprawozdania finansowego, wskazanej w pkt. IV,
 - 4.3) zaistnienia zmian powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym zmiany stawki podatku VAT - w zakresie mającym wpływ na realizację umowy,
 - 4.4) w przypadku zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalonego na podstawie art. 2 ust. 3-5 ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz w przypadku zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne oraz zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych. W takim przypadku wysokość wynagrodzenia, o którym mowa w pkt XI. ulegnie proporcjonalnie zmianie z uwzględnieniem postanowień zawartych w pkt 6,
 - 4.5) w przypadku zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia.
5. Zmiany, o których mowa w pkt 4. 3) i 4. 4):
- 5.1) zostaną wprowadzone jeżeli będą miały wpływ na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę,
 - 5.2) obowiązywać będą od dnia wejścia w życie zmian,
 - 5.3) wymagają uprzedniego złożenia wniosku dokumentującego wpływ zmian na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę w terminie od dnia opublikowania przepisów dokonujących tych zmian do 30 dnia od dnia ich wejścia w życie.
6. Zamawiający dopuszcza możliwość zmian, o których mowa w pkt. 4.5) powyżej, na następujących zasadach:
- 6.1) warunkiem ich wprowadzenia jest zmiana rocznego wskaźnika cen i towarów konsumpcyjnych ogłaszanego przez prezesa GUS powyżej 7% w stosunku do poprzedniego roku,
 - 6.2) zmiana będzie dokonywana w oparciu o roczny wskaźnik cen i towarów konsumpcyjnych ogłaszany przez prezesa GUS,
 - 6.3) maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia nie może przekroczyć 10% całkowitej wartości umowy brutto,
 - 6.4) pierwsza zmiana nie może nastąpić wcześniej niż po upływie 12 miesięcy obowiązywania umowy,
 - 6.5) wprowadzenie zmian wymaga uprzedniego złożenia wniosku dokumentującego wpływ zmian na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę,
 - 6.6) wprowadzenie ich nastąpi w wyniku uzgodnień obu Stron.

XIII. Postanowienia końcowe

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Ustawę Pzp, Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO.
2. Gdyby którekolwiek z postanowień umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
3. Spory mogące wynikać z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Wykaz załączników stanowiących integralną część umowy:

Załącznik nr 1 – kopia Formularza Oferty Wykonawcy

- Załącznik nr 2 – Podstawowe informacje o FSUSR
- Załącznik nr 3 – Wykaz osób / biegłych
- Załącznik nr 4 – wzór protokołu zdawczo-odbiorczego
- Załącznik nr 5 – umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

Załącznik nr 1 - kopia Formularza oferty Wykonawcy
Załącznik nr 1 do umowy nr **FS.ZPN.251.** . . . **.2023**
z dnia

Załącznik nr 2 – Podstawowe informacje o FSUSR
Załącznik nr 2 do umowy nr **FS.ZPN.251.** . . . **.2023**
z dnia

Podstawowe informacje o Funduszu Składkowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników

Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2023 r. poz. 208 ze zm.) oraz Statutu zatwierdzonego przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi (Dz. Urz. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi Nr 30 z dnia 29 grudnia 2008 r. poz. 37 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (Dz. U. 2019 poz.144).

Ustawa o ubezpieczeniu społecznym rolników (art. 76) nadała Funduszowi Składkowemu osobowość prawną powierzając funkcje zarządu Prezesowi KRUS.

Fundusz Składkowy przeznaczony jest na finansowanie świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego, chorobowego i macierzyńskiego oraz innych kosztów związanych z jego działalnością. Fundusz tworzy się ze składek na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie oraz z innych źródeł określonych w statucie Funduszu Składkowego, zapewniając pełne pokrycie wydatków funduszu składkowego.

Obsługę ubezpieczenia realizuje Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego poprzez Oddziały Regionalne oraz Placówki Terenowe.

Oddziały Regionalne i Placówki Terenowe KRUS działają w oparciu o statut KRUS, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 14 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 20 maja 2010 roku w sprawie nadania statutu Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (Dz. Urz. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi Nr 10, poz. 10) oraz o szczegółowe zarządzenia Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w sprawie utworzenia poszczególnych Oddziałów Regionalnych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Zgodnie z art. 77 ustawy o ubezpieczeniu społecznym rolników podstawowa działalność Funduszu Składkowego w Oddziale Regionalnym KRUS i podległych Oddziałowi Placówkach Terenowych obejmuje obsługę finansową ubezpieczenia wypadkowego, chorobowego i macierzyńskiego.

Do obsługi Zarządu powołane zostało Biuro Zarządu Funduszu Składkowego USR.

Zamawiający podaje informacje wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.:

- suma bilansowa – 1.166.313 tys. zł.

- przychody – 870.180 tys. zł.

- stan zatrudnienia - średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Biurze Zarządu FSUSR w 2022 r. wyniosło 34,63 etatu.

**Wykaz osób / biegłych, wskazanych do realizacji umowy
spełniających warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert**

w postępowaniu na

„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia
Społecznego Rolników za rok 2023, 2024”

Lp	Imię i nazwisko	Nr wpisu do rejestru biegłych rewidentów	Podstawa dysponowania (umowa o pracę / inna umowa)	Wymiar etatu (jeżeli dotyczy umowy o pracę)
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT				
1				
BIEGŁY REWIDENT				
1				
2				

.....
(miejsowość, data)

.....
(podpis i pieczęć Wykonawcy)

PROTOKÓŁ ODBIORU

z odbioru Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego:

- Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2023
(za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.);
- Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2024
(za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.)¹

wykonanego przez:

.....

(nazwa Wykonawcy)

na podstawie umowy nr

Umowę zrealizowano w okresie

Zamawiający potwierdza, że przedmiot umowy wykonany został:

- należycie, tj. zgodnie z zawartą umową;
- nienależycie, tj.

.....

.....

.....

(wskazanie części przedmiotu umowy wykonanych zgodnie z umową i części niewykonanych lub wykonanych niegodnie z umową)

.....

(miejsce, data)

.....

(podpisy i pieczęć Zamawiającego)

¹ Zaznaczyć właściwe

Załącznik nr 5 – Umowa Powierzenia Przetwarzania Danych Osobowych

Załącznik nr 5 do umowy nr **FS.ZPN.251.** . . . **.2023**
z dnia

Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych

zawarta w dniu w Warszawie, pomiędzy:

Funduszem Składkowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników, z siedzibą w Warszawie,
ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa,

który reprezentuje:

Pani – Zarząd Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników,
zwanym dalej „Administratorem”

a

.....

reprezentowaną przez:

.....

zwanym dalej „Podmiotem przetwarzającym”,

łącznie zwanymi dalej „Stronami”,

PREAMBUŁA

Mając na uwadze iż:

1. Strony łączy umowa Nr **FS.ZPN.251.** . . . **.2023** z dnia na przeprowadzenie przez Podmiot przetwarzający badania sprawozdań finansowych Administratora za rok 2023, 2024 (zwana dalej jako „Umowa główna”).
2. Podczas realizacji Umowy głównej Podmiot przetwarzający i jego upoważnieni pracownicy wymienieni w załączniku Nr 1 do Umowy głównej uzyskają dostęp do danych osobowych zawartych w dokumentach i materiałach Administratora, o których mowa w pkt. V Umowy głównej.
3. Strony zobowiązane są do stosowania przepisów 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), zwanego dalej „RODO”.
4. Administrator jest Administratorem (w rozumieniu RODO) danych osobowych zawartych w dokumentach i materiałach, o których mowa w pkt. V Umowy głównej udostępnianych Podmiotowi przetwarzającemu w celu realizacji przedmiotu Umowy głównej.
5. Podmiot przetwarzający jest podmiotem przetwarzającym (w rozumieniu RODO) dane osobowe zawartych w dokumentach i materiałach Administratora danych, o których mowa w pkt. V Umowy głównej

Strony zawierają umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych, zwana dalej Umową o następującej treści:

§ 1 Przedmiot przetwarzania

1. Administrator poleca a Podmiot przetwarzający przyjmuje do przetwarzania dane osobowe zawarte w dokumentach i materiałach Administratora, o których mowa w pkt. V Umowy głównej w celu realizacji Umowy głównej, w zakresie oraz na warunkach określonych niniejszą Umową.
2. W celu uniknięcia wątpliwości, z tytułu realizacji obowiązków wynikających z niniejszej Umowy Podmiotowi przetwarzającemu nie przysługuje dodatkowe wynagrodzenie, inne niż wynikające z pkt XI Umowy głównej.
3. Podmiot przetwarzający nie decyduje o celach przetwarzania danych.
4. Przetwarzanie danych osobowych przez Podmiot przetwarzający polegać będzie na możliwości dostępu do danych zawartych w dokumentach i materiałach Administratora danych, o których mowa w pkt. V Umowy głównej i ich przechowywania w związku z realizacją przedmiotu umowy określonego w pkt. I i pkt. III Umowy głównej. Podmiot przetwarzający, jego upoważnieni pracownicy nie mogą dokonywać jakichkolwiek operacji na danych osobowych innych niż przechowywanie danych i dostęp do nich.

5. Podmiot przetwarzający zapewnia wdrożenie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie spełniało wymogi RODO i obowiązujących przepisów z zakresu ochrony danych osobowych oraz nie naruszało praw i wolności osób których dane zawierają dokumenty i materiały, o których mowa w pkt. V Umowy głównej.

§ 2 Dalsze powierzenie przetwarzania

1. Podmiot przetwarzający może dokonać dalszego powierzenia przetwarzania danych. Uprawnienie do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych przez Podmiot przetwarzający nie obejmuje przekazywania danych osobowych do państwa trzeciego w rozumieniu RODO. W takim przypadku wymagana jest uprzednia zgoda Administratora wyrażona w formie pisemnej.
2. Warunkiem dalszego powierzenia danych osobowych przez Podmiot przetwarzający jest uprzednie powiadomienie Administratora o tym fakcie, z jednoczesnym oświadczeniem Podmiotu przetwarzającego, iż podmiot któremu zostaną podpowierzone dane osobowe spełnia wymogi, o których mowa w art. 28 RODO i zostanie to zagwarantowane w umowie dalszego powierzenia przetwarzania danych.
3. Uprawnienia podmiotu, któremu Podmiot przetwarzający dalej powierzy przetwarzanie danych osobowych nie mogą być szersze, aniżeli uprawnienia Podmiotu przetwarzającego, wynikające z niniejszego porozumienia. Wszelkie obowiązki i ograniczenia podmiotu, któremu zostaną podpowierzone do przetwarzania dane osobowe na podstawie umowy powierzenia zawartej pomiędzy Podmiotem przetwarzającym a podmiotem, któremu podpowierzy on przetwarzanie danych osobowych nie mogą być mniejsze niż wynikające z niniejszej Umowy.
4. Uprawnienie, o którym mowa w ust. 1 nie wyłącza możliwości wyrażenia przez Administratora danych sprzeciwu wobec dalszego powierzenia, który Administrator może wyrazić w terminie 5 dni roboczych od poinformowania go o zamiarze podpowierzenia. Brak reakcji Administratora w terminie, o którym mowa w zdaniu poprzednim jest równoznaczny z brakiem sprzeciwu.
5. Administratorowi danych przysługuje prawo wglądu w umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarte przez Podmiot przetwarzający w związku z realizacją Umowy.
6. Za działania lub zaniechania podmiotu, któremu zostaną podpowierzone do przetwarzania dane osobowe Podmiot przetwarzający odpowiada jak za własne działania lub zaniechania.

§ 3 Cel przetwarzania danych

1. Podmiot przetwarzający uprawniony jest do przetwarzania powierzonych danych w celu realizacji przedmiotu Umowy głównej do dnia jej wygaśnięcia lub rozwiązania w terminach i na zasadach w niej określonych.
2. W związku z obowiązkiem wynikającym z art. 67 ust. 5 i 6 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.), Podmiot przetwarzający przetwarzać będzie we własnym imieniu dane osobowe zawarte w zgromadzonej dokumentacji badania w celach archiwalnych, przez okres nie krótszy niż 5 lat licząc od dnia zamknięcia badania.
3. Dostęp Podmiotu przetwarzającego i jego upoważnionych pracowników do danych osobowych realizowany będzie w formie papierowej i na elektronicznych nośnikach danych.

§ 4 Bezpieczeństwo przetwarzania danych

1. Dostęp do powierzonych Podmiotowi przetwarzającemu danych osobowych mogą mieć jedynie pracownicy Podmiotu przetwarzającego lub inne osoby go reprezentujące, którzy otrzymali jego upoważnienie do przetwarzania tych danych, poprzedzone złożeniem przez te osoby oświadczenia o zachowaniu tych danych oraz sposobów ich zabezpieczenia w poufności. Podmiot przetwarzający na każde żądanie Administratora ma obowiązek okazania ww. upoważnień i oświadczeń.
2. Podmiot przetwarzający zobowiązany jest zapewnić bezpieczeństwo przetwarzania powierzonych danych osobowych poprzez wdrożenie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, adekwatnych do rodzaju powierzonych danych oraz ryzyka naruszenia praw osób, których te dane dotyczą. W szczególności zobowiązuje się do:
 - 1) zastosowania środków technicznych i organizacyjnych zapewniających zabezpieczenia danych osobowych przed ich udostępnieniem osobom nieupoważnionym, zabranieniem przez osobę nieuprawnioną, uszkodzeniem, nieuprawnioną modyfikacją lub zniszczeniem,
 - 2) dopuszczenia do obsługi systemu informatycznego oraz urządzeń wchodzących w jego skład służących do przetwarzania danych osobowych, wyłącznie osób posiadających wydane przez niego upoważnienie, które stanowi potwierdzenie uprawnienia danej osoby do przetwarzania w imieniu Podmiotu przetwarzającego danych osobowych, niezależnie od formy współpracy danej osoby z podmiotem przetwarzającym,
 - 3) zapewnienia kontroli prawidłowości przetwarzania danych osobowych,

- 4) prowadzenia ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,
- 5) zapewnienia, aby osoby, upoważnione do przetwarzania danych osobowych zachowały je w tajemnicy, również po zakończeniu realizacji Umowy głównej, między innymi poprzez poinformowanie ich o prawnych konsekwencjach naruszenia praw i wolności osób, których dane dotyczą oraz odebranie od tych osób oświadczeń o zachowaniu w poufności tych danych,
- 6) zapoznania osób upoważnionych do przetwarzania danych osoby z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych i zobowiązania ich do ich stosowania.

§ 5 Współpraca Stron

1. Podmiot przetwarzający zobowiązany jest współpracować z Administratorem w zakresie udzielania odpowiedzi na żądania osoby, której dane dotyczą, opisane w rozdziale III RODO. W tym celu Podmiot przetwarzający zobowiązany jest poinformować Administratora o każdym żądaniu osób, których dane dotyczą w ramach wykonywania przez tę osobę praw wynikających RODO oraz udzielania Administratorowi wszelkich niezbędnych informacji w tym zakresie.
2. Mając na uwadze charakter przetwarzania powierzonych danych oraz dostępnych Podmiotowi przetwarzającemu informacji, zobowiązany jest on wspierać Administratora w wywiązywaniu się przez Administratora z obowiązków w zakresie bezpieczeństwa danych, zarządzania naruszeniami ochrony danych osobowych oraz ich zgłaszaniem do organu nadzoru oraz osoby, której dane dotyczą, oceny skutków dla ochrony danych oraz konsultacjami z organem nadzoru (art. 32-36 RODO).

§ 6 Zgłoszenia naruszeń

1. Podmiot przetwarzający zobowiązany jest niezwłocznie, najpóźniej w ciągu 24 godzin po stwierdzeniu naruszenia ochrony danych osobowych poinformować Administratora w formie elektronicznej na adres e-mail: iod@fsusr.gov.pl. Informacja przekazana Administratorowi powinna zawierać co najmniej:
 - 1) opis charakteru naruszenia oraz - o ile to możliwe - wskazanie kategorii i przybliżonej liczby osób, których dane zostały naruszone i ilości/rodzaju danych, których naruszenie dotyczy,
 - 2) imię, nazwisko i dane kontaktowe inspektora ochrony danych lub innej jednostki/osoby, z którą Administratora może kontaktować się w związku z wystąpieniem naruszenia,
 - 3) opis możliwych konsekwencji naruszenia,
 - 4) opis zastosowanych lub proponowanych do zastosowania przez Podmiot przetwarzający środków w celu zaradzenia naruszeniu, w tym minimalizacji jego negatywnych skutków.
2. Zgłoszenie, o którym mowa w ust. 1 powinno być przesłane w sposób zapewniający bezpieczeństwo przekazywanych informacji, tj. w formie zaszyfrowanej.
3. Zmiana adresu e-mail, o którym mowa w ust. 1 lub zmiana sposobu zgłaszania incydentów Administratorowi może być dokonana w formie elektronicznej lub listownej i nie stanowi zmiany niniejszego Porozumienia.
4. Adres e-mail, o którym mowa w ust. 1 powyżej jest także adresem kontaktowym Administratora, pod którym Podmiot przetwarzający może kierować wszelkie informacje oraz zgłaszać wszelkie kwestie związane z przetwarzaniem danych osobowych powierzonych na mocy niniejszego Porozumienia.
5. Podmiot przetwarzający zobowiązuje się na bieżąco śledzić zmiany regulacji ochrony danych osobowych i dostosowywać sposób przetwarzania danych, w szczególności procedury wewnętrzne i sposoby zabezpieczenia danych osobowych do aktualnych wymagań prawnych.

§ 7 Nadzór

1. Podmiot przetwarzający zobowiązany jest udzielać Administratorowi wszelkich informacji niezbędnych dla wykazania przez Administratora wywiązywania się ze wszystkich obowiązków określonych w niniejszym Porozumieniu oraz przepisach prawa, w szczególności RODO.
2. Administrator jest uprawniony do przeprowadzania kontroli zgodności z przepisami RODO, obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych, oraz niniejszego Porozumienia przetwarzania przez Podmiot przetwarzający powierzonych danych osobowych, polegających w szczególności na żądaniu udzielenia pisemnej informacji lub wyjaśnień oraz – w uzasadnionych przypadkach - inspekcjach miejsc przetwarzania danych osobowych przez Podmiot przetwarzający.
3. Podmiot przetwarzający ma prawo do odmowy udzielenia pisemnej informacji lub wyjaśnień oraz udzielenia dostępu do miejsc przetwarzania danych osobowych w zakresie, w którym kontrola mogłaby zagrażać ujawnieniu innych danych osobowych, aniżeli przetwarzanych przez Podmiot przetwarzający na mocy niniejszego Porozumienia. W takim przypadku Podmiot przetwarzający zobowiązany jest w sposób jasny i wyczerpujący, w formie pisemnej uzasadnić swoje stanowisko.

4. Informacja o planowanej kontroli zostanie przekazana Podmiotowi przetwarzającemu z co najmniej 7-dniowym wyprzedzeniem, z jednoczesnym wskazaniem zakresu kontroli oraz osób upoważnionych przez Administratora do przeprowadzenia kontroli.
5. Strony dopuszczają wykonania kontroli zgodności przetwarzania danych osobowych przez podmiot zewnętrzny upoważniony przez Administratora.
6. W przypadku, gdyby przedstawiony przez Administratora zakres kontroli bądź narzędzia do wykonania czynności podczas kontroli stanowiłyby naruszenie przepisów prawa ochrony danych przez Podmiot przetwarzający, jest on uprawniony do sprzeciwienia się przeprowadzeniu przez Administratora kontroli i niezwłocznego powiadomienia o tym fakcie Administratora w formie pisemnej.
7. Prawo kontroli zgodności przetwarzania danych osobowych będzie realizowane przez Administratora nie częściej niż raz do roku, z takim zastrzeżeniem, że w przypadku wystąpienia okoliczności poddających pod uzasadnioną wątpliwość zgodność przetwarzania powierzonych Podmiotowi przetwarzającemu danych z przepisami prawa oraz postanowieniami niniejszego Porozumienia lub w przypadku wystąpienia incydentu bezpieczeństwa danych osobowych, Administrator ma prawo do wszczęcia dodatkowej kontroli.

§ 8 Komunikacja pomiędzy stronami

1. Administratorowi przysługuje prawo wydawania Podmiotowi przetwarzającemu zaleceń co do sposobu przetwarzania powierzonych danych oraz stosowanych przez Podmiot przetwarzający środków technicznych i organizacyjnych zabezpieczających powierzone dane osobowe. Rekomendacje Administratora nie są wiążące dla Podmiotu przetwarzającego, jednakże wydane zalecenia zobowiązuje Podmiot przetwarzający do weryfikacji możliwości jej wdrożenia w wewnętrzne procedury przetwarzania danych osobowych. Rekomendacje wydane przez Administratora nie mogą zakładać naruszenia przepisów prawa przez Podmiot przetwarzający w przypadku ich wdrożenia.
2. Podmiot przetwarzający zobowiązany jest niezwłocznie powiadamiać Administratora o wszelkich skargach, pismach, kontrolach organu nadzoru, postępowaniach sądowych i administracyjnych pozostających w związku z powierzonymi danymi osobowymi oraz współdziałać z Administratorem w tym zakresie, w szczególności poprzez udostępnianie Administratorowi wszelkiej dokumentacji z tym związanej.
3. Administrator zobowiązany jest niezwłocznie powiadamiać podmiot przetwarzający o wszelkich skargach, pismach, kontrolach organu nadzoru, postępowaniach sądowych i administracyjnych pozostających w związku z powierzonymi danymi osobowymi oraz współdziałać z Podmiotem przetwarzającym w tym zakresie, w szczególności poprzez udostępnianie Podmiotowi przetwarzającemu wszelkiej dokumentacji z tym związanej.

§ 9 Odpowiedzialność za przetwarzanie danych

1. Podmiot przetwarzający odpowiada za działania i zaniechania osób, które z jego upoważnienia będą przetwarzały powierzone do przetwarzania przez Administratora dane osobowe, jak za działania lub zaniechania własne.
2. W przypadku, gdy w związku z niezgodnym z przepisami RODO przetwarzaniem danych osobowych powierzonych Podmiotowi przetwarzającemu, z przyczyn leżących po stronie Podmiotu przetwarzającego, Administrator poniesie jakiegokolwiek koszty, w szczególności związane z wypłatą zadośćuczynienia lub koszty obsługi prawnej Podmiot przetwarzający zobowiązany będzie pokrycia tych kosztów w pełnej wysokości, a w przypadku wytoczonego postępowania sądowego - do udzielenia Administratorowi wszelkiego wsparcia w takim postępowaniu, a także do przejęcia odpowiedzialności w przypadku przyznania osobie, której dane dotyczą odszkodowania w takim postępowaniu, w wysokości odpowiadającej równowartości przyznanego odszkodowania lub kosztów zadośćuczynienia oraz wszelkich kosztów niezbędnych do obrony przed zgłaszanymi roszczeniami a poniesionych przez Administratora w takim postępowaniu.

§ 10 Postanowienia końcowe

1. Niniejsza Umowa stanowi umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych, o której mowa w art. 28 ust. 3 RODO i stanowi integralną część Umowy głównej.
2. Z zastrzeżeniem §6 ust 3 wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy powierzenia dokonywane będą w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. W sprawach nieuregulowanych umową powierzenia mają zastosowanie obowiązujące przepisy prawa, w szczególności przepisy dotyczące ochrony danych osobowych, RODO i Kodeksu cywilnego.
4. W przypadku sporów wynikających z realizacji umowy o powierzenie Strony poddają jej rozstrzygnięciu przez sąd właściwy ze względu na siedzibę Administratora.

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Administrator Danych

.....

Podmiot przetwarzający

.....

Załącznik nr 1 do umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych

Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania przez Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników danych osobowych pozyskanych od Wykonawcy Umowy Nr FS.ZPN.251. . .2023 z dnia w związku z jej zawarciem i realizacją dotycząca osób upoważnionych do zawarcia umowy i reprezentowania Wykonawcy lub innych osób uczestniczących w jej realizacji.

Zgodnie z art. 14 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 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, w związku z pozyskaniem Pani/Pana danych osobowych uprzejmie informujemy, że:

1. Administrator danych osobowych

Administratorem czyli podmiotem decydującym o celach i środkach przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników (zwany dalej FSUSR) z siedzibą w Warszawie (00-014) przy ul. Moniuszki 1A. Z administratorem może się Pani/Pan skontaktować poprzez adres e-mail: iod@fsusr.gov.pl lub pisemnie na adres korespondencyjny: Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników, ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa.

2. Inspektor Ochrony Danych Osobowych

W FSUSR wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych, z którym może się Pani/Pan skontaktować w sprawach ochrony i przetwarzania swoich danych osobowych pod adresem e-mail: iod@fsusr.gov.pl lub pisemnie na adres naszej siedziby, wskazany w pkt 1.

3. Cele i podstawy prawne przetwarzania danych osobowych

Jako administrator będziemy przetwarzać Pani/Pana dane osobowe w celach związanych z zawarciem, realizacją i rozliczeniem Umowy, która została zawarta w celu realizacji powierzonych Administratorowi zadań wynikających z przepisów prawa realizowanych w interesie publicznym. Pani/Pana dane przetwarzane będą także w celu realizacji obowiązków archiwizacji dokumentacji wynikających z przepisów prawa.

4. Kategorie danych

Jako administrator będziemy przetwarzać Pani/Pana dane w zakresie kategorii: imię, nazwisko, stanowisko, nr telefonu oraz email.

5. Źródło danych

Pani/Pana dane administrator pozyskał od, (nazwa Wykonawcy), w związku z zawarciem i realizacją przedmiotu ww. Umowy.

6. Okres przetwarzania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres obowiązywania zawartej Umowy oraz po zakończeniu jej obowiązywania tej Umowy przez okres przewidziany przepisami prawa w tym zakresie, w tym przez okres przechowywania dokumentacji określony w przepisach powszechnych i uregulowaniach wewnętrznych Administratora w zakresie archiwizacji dokumentów, a także przez okres przedawnienia roszczeń przysługujących Administratorowi i w stosunku do niego.

7. Odbiorcy danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępniane innym podmiotom jeżeli obowiązek taki będzie wynikać z przepisów prawa.

Do Pani/Pana danych osobowych mogą też mieć dostęp podmioty przetwarzające dane w naszym imieniu (podmioty przetwarzające), np. podmioty świadczące pomoc prawną, usługi informatyczne, usługi niszczenia i archiwizacji dokumentów, jak również inni administratorzy danych osobowych przetwarzający dane we własnym imieniu, np. podmioty prowadzące działalność pocztową lub kurierską.

8. Prawa osób, których dane dotyczą:

Zgodnie z RODO przysługuje Pani/Panu:

- 1) prawo dostępu do swoich danych osobowych i otrzymania ich kopii;
- 2) prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych osobowych;

- 3) prawo do usunięcia danych osobowych, w sytuacji, gdy przetwarzanie danych nie następuje w celu wywiązania się z obowiązku wynikającego z przepisu prawa lub w ramach sprawowania władzy publicznej;
- 4) prawo do ograniczenia przetwarzania danych, przy czym przepisy odrębne mogą wyłączyć możliwość skorzystania z tego praw,

Jeżeli chce Pani/Pan skorzystać z któregokolwiek z tych uprawnień prosimy o kontakt z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, wskazany w pkt 2 lub pisemnie na adres naszej siedziby, wskazany powyżej.

Posiada Pani/Pani prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

9. Informacja o wymogu/dobrowolności podania danych osobowych

Podanie przez Panią/Pana danych ma charakter dobrowolny ale jest niezbędne do zawarcia, realizacji i rozliczenia Umowy.

10. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji

W oparciu o Pani/Pana dane osobowe administrator nie będzie podejmował wobec Pani/Pana zautomatyzowanych decyzji, w tym decyzji będących wynikiem profilowania.

Załącznik nr 2 do umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych

Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania przez Zamawiającego danych osobowych Wykonawcy będącego osobą fizyczną/osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą

W związku z pozyskaniem Pani/Pana danych osobowych informujemy, że:

1. Administrator danych osobowych

Administratorem czyli podmiotem decydującym o celach i środkach przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników (zwany dalej FSUSR) z siedzibą w Warszawie (00-014) przy ul. Moniuszki 1A. Z administratorem może się Pani skontaktować poprzez adres e-mail: iod@fsusr.gov.pl lub pisemnie na adres korespondencyjny: Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników, ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa.

2. Inspektor Ochrony Danych Osobowych

W FSUSR wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych, z którym może się Pani/Pan skontaktować w sprawach ochrony i przetwarzania swoich danych osobowych pod adresem e-mail: iod@fsusr.gov.pl lub pisemnie na adres naszej siedziby, wskazany w pkt 1.

3. Cele i podstawy prawne przetwarzania danych osobowych

Jako administrator będziemy przetwarzać Pani/Pana dane osobowe w celu zawarcia i rozliczenia umowy Nr **FS.ZPN.251. . . .2023** z dnia

Przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych jest niezbędne do realizacji i rozliczenia ww. umowy, której Pani/Pan jest stroną, oraz realizacji wszystkich innych określonych w przepisach prawa obowiązków, w tym obowiązków jako płatnika danin publicznych, co stanowi o zgodnym z prawem przetwarzaniu Pani/Pana danych osobowych w oparciu o przesłanki legalności przetwarzania, o których mowa w art. 6 ust. 1 lit. b i c 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.U. UE. L. 119 z04.05. 2016 r. str. 1) dalej jako RODO.

4. Okres przetwarzania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres przewidziany przepisami prawa w tym zakresie, w tym przez okres przechowywania dokumentacji określony w przepisach powszechnych i uregulowaniach wewnętrznych FSUSR w zakresie archiwizacji dokumentów oraz okres przedawnienia roszczeń przysługujących FSUSR i w stosunku do niego.

Zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami FSUSR zobowiązany jest przechowywać Pani/Pana dane osobowe zawarte w umowie przez okres 10 lat licząc od dnia 1 stycznia następnego roku po ostatecznym rozliczeniu umowy.

5. Odbiorcy danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępniane innym podmiotom jeżeli obowiązek taki będzie wynikać z przepisów prawa.

Do Pani/Pana danych osobowych mogą też mieć dostęp podmioty przetwarzające dane w naszym imieniu (podmioty przetwarzające), np. podmioty świadczące pomoc prawną, usługi informatyczne, usługi niszczenia i archiwizacji dokumentów, jak również inni administratorzy danych osobowych przetwarzający dane we własnym imieniu, np. podmioty prowadzące działalność pocztową lub kurierską.

6. Prawa osób, których dane dotyczą:

Zgodnie z RODO przysługuje Pani/Panu:

- 1) prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz otrzymania ich kopii;
- 2) prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych osobowych;
- 3) ograniczenia przetwarzania danych osobowych;

Jeżeli chce Pani/Pan skorzystać z któregośkolwiek z tych uprawnień prosimy o kontakt z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, wskazany w pkt 2 lub pisemnie na adres naszej siedziby, wskazany powyżej.

Posiada Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych

Zgodnie z RODO nie przysługuje Pani/Panu:

- 1) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
- 2) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

3) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. b i c RODO.

7. Informacja o wymogu/dobrowolności podania danych osobowych

Podanie przez Panią/Pana danych jest niezbędne do zawarcia i rozliczenia umowy, której jest Pani/Pan stroną.

8. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji

W oparciu o Pani/Pana dane osobowe FSUSR nie będzie podejmował wobec Pani/Pana zautomatyzowanych decyzji, w tym decyzji będących wynikiem profilowania.

FSUSR nie przewiduje przekazywania Pani/Pana danych osobowych do państwa trzeciego (tj. państwa, które nie należy do Europejskiego Obszaru Gospodarczego obejmującego Unię Europejską, Norwegię).