

Rozdział III - Istotne Warunki Umowy

w tym Opis przedmiotu zamówienia

UMOWA NR FS.ZPN.251.17.....2019

O PRZEPROWADZENIE BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zawarta w dniu _____ roku pomiędzy:

Funduszem Składkowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników z siedzibą w Warszawie (00-515) przy ulicy Żurawiej 32/34, działającym na mocy Ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2019 poz. 299) 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:

..... – Zarząd Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników,
zwaną dalej **Zamawiającym**,

a

.....
z siedzibą w (.....) przy ulicy, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla, pod numerem KRS, NIP:, Regon:.....,

który reprezentuje:

.....,

zwaną dalej **Wykonawcą**.

Zwanych łącznie **Stronami**

w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych zwanej dalej ustawą – Pzp (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1986 z późn. zm.) oraz na podstawie oferty, której kopia Formularza oferty stanowi *Załącznik nr 1* do umowy – o następującej treści:

I. Przedmiot umowy – Cel i zakres badania

1.1. Mocą niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia przez Zamawiającego badań ustawowych łącznych sprawozdań finansowych Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników, za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2019 r. oraz dnia 31 grudnia 2020 r. (dalej łącznie: **Sprawozdania finansowe** lub z osobna: **Sprawozdanie finansowe**), a w tym :

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

- za rok obrotowy 2019 Oddziały Regionalne KRUS w: Bydgoszczy, Koszalinie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Opolu, Wrocławiu i Zielonej Górze,
- za rok obrotowy 2020 Oddziały Regionalne KRUS w: Białymstoku, Częstochowie, Gdańsku, Kielcach, Krakowie, Poznaniu, Rzeszowie i w Warszawie,

(dalej: **Sprawozdania finansowe oddziałów**)

1.1.2. Jednostkowego sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok obrotowy 2019 oraz za rok obrotowy 2020.

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.

1.2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

1.2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),

1.2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach**),

1.2.3. Krajowymi Standardami Badania,

1.2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

1.3. 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, cel i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

II. Formalne podstawy przeprowadzenia badania

2.1. 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

2.2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

2.3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.

2.4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr Rady Nadzorczej Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników z dnia podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

III. Termin realizacji badania

- 3.1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2019:
 - 3.1.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 25 maja 2020 r.
 - 3.1.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS zostanie ukończone do dnia 30 kwietnia 2020 r.
 - 3.1.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 6 maja 2020 r.
- 3.2. Przedstawienie Wykonawcy do badania za rok obrotowy 2019:
 - 3.2.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do 11 maja 2020 r.
 - 3.2.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2020 r.
 - 3.2.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do dnia 5 kwietnia 2020 r.
- 3.3. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2020:
 - 3.3.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 24 maja 2021 r.
 - 3.3.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS zostanie ukończone do dnia 30 kwietnia 2021 r.
 - 3.3.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników zostanie ukończone do dnia 6 maja 2021 r.
- 3.4. Przedstawienie Wykonawcy do badania za rok obrotowy 2020:
 - 3.4.1. Sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do 10 maja 2021 r.
 - 3.4.2. Sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2021 r.
 - 3.4.3. Sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników nastąpi nie później niż do dnia 6 kwietnia 2021 r.
- 3.5. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w punkcie 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 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

- 4.1. 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.
- 4.2. 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).
- 4.3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

Podwykonawcy

(W przypadku, kiedy Wykonawca nie przewiduje zatrudnienia podwykonawców niniejsze zapisy, zostaną odpowiednio dostosowane)*

- 4.4. Wykonawca zobowiązuje się wykonać własnymi siłami przedmiot umowy z wyjątkiem prac, które wykonają podwykonawcy.
- 4.5. 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 Zamawiającemu nazwę podwykonawcy.

- 4.6. 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.
- 4.7. Zatrudnienie podwykonawców wymaga podpisania przez Strony stosownego aneksu.
- 4.8. Wykonawca bez pisemnej zgody Zamawiającego nie może posługiwać się innymi podmiotami przy realizacji niniejszej umowy, z wyjątkiem wskazanych w punktach powyżej.

V. Dane osobowe

- 5.1 Zamawiający oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119/ 1 z późn. zm.) (dalej: **RODO**).
- 5.2 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.
- 5.3 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.
- 5.4 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.
- 5.5 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.
- 5.6 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.
- 5.7 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.
- 5.8 Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje, dokumenty, pomieszczenia, systemy niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym rozdziałem zobowiązań.
- 5.9 Uprawnienia określone w powyższych ustępach 5.7-5.8 przysługują Zamawiającemu odpowiednio w stosunku do podmiotów podpowierzenia, o których mowa w 5.13 niniejszej umowy, w przypadku powierzenia przez Wykonawcę przetwarzania danych podmiotom podpowierzenia, zgodnie z 5.13 umowy.
- 5.10 W związku z obowiązkiem określonym w ust. 5.8 powyżej, Wykonawca niezwłocznie informuje Zamawiającego, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
- 5.11 Wykonawca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
- 5.12 Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zamawiającemu, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
- 5.13 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.
- 5.14 Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Wykonawca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO.
- 5.15 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.

- 5.16 Wykonawca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego zgodnie z art. 33 RODO.
- 5.17 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.
- 5.18 Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z ust. 5.17, 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 ust. 5.17, 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 ust. 5.17.
- 5.19 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.
- 5.20 Zapisy niniejszego rozdziału obowiązują przez cały czas trwania umowy oraz przez okresy wskazane w ust. 5.15.
- 5.21 W sprawach nieuregulowanych niniejszym rozdziałem mają zastosowanie przepisy RODO.

VI. Sprawozdanie z badania

- 6.1. 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**).
- 6.2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
- 6.3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
- 6.4. 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.

- 6.5. Sprawozdania z badania zostaną przekazane Zamawiającemu w terminach odpowiednio do 1 czerwca 2020 r. i 31 maja 2021 r.

VII. Zobowiązania Wykonawcy

- 7.1. Wykonawca zobowiązuje się do:
- 7.1.1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
 - 7.1.2. 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,
- 7.2. 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.

VIII. Zobowiązania i oświadczenia Zamawiającego

- 8.1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
- 8.1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
 - 8.1.2. zobowiązania warunkowe oraz
 - 8.1.3. 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.
- 8.2. 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.
- 8.3. Zamawiający zobowiązuje się:
- 8.3.1. 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,
 - 8.3.2. 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,
 - 8.3.3. podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,

- 8.3.4. na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wyrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
 - 8.3.5. udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
 - 8.3.6. złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w punktach 8.1. – 8.2.,
 - 8.3.7. przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
- 8.4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
- 8.4.1. 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 przeprowadzanym badaniem,
 - 8.4.2. korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
 - 8.4.3. 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,
 - 8.4.4. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
 - 8.4.5. wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcę , wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
 - 8.4.6. zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego .
- 8.5. Zamawiający zobowiązuje się do udzielenia pisemnego upoważnienia Wykonawcy do przeprowadzenia czynności badania.
- 8.6. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych w punktach 8.3. – 8.4. 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

- 9.1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:

- 9.1.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
- 9.1.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
- 9.1.3. 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,
- 9.1.4. wykazanie operacji pozabilansowych,
- 9.1.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
- 9.1.6. 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,
- 9.1.7. prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w punktach 8.1. – 8.2. powyżej,

X. Dalsze postanowienia dotyczące badania

- 10.1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w punkcie 1.2. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
- 10.2. 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.
- 10.3. 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.

- 10.4. 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.
- 10.5. 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.
- 10.6. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

XI. Wynagrodzenie

- 11.1. 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 **netto** **złotych powiększone o należny podatek od towarów i usług ...% tj.złotych brutto** (dalej **Wynagrodzenie**) (słownie: złotych brutto), w tym:

11.1.1. z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, wynosi złotych netto powiększone o należny podatek od towarów i usług ...% tj.złotych brutto , (słownie:złotych brutto);

11.1.2. z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, wynosi złotych netto powiększone o należny podatek od towarów i usług...% tj.złotych brutto . (słownie: 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 ppkt. 12.5.

- 11.2. Wynagrodzenie będzie płatne w terminie 14 dni od daty przekazania sprawozdań z badania za dany rok obrotowy, potwierdzonego stosownym protokołem zdawczo-odbiorczym, o którym mowa w pkt. 6.4.
- 11.3. 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.

- 11.4. Zapłata zrealizowana będzie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 2174 z późn. 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. 6.4.
- 11.5. Za dzień zapłaty przyjmuje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
- 11.6. W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia netto określonego w pkt 11.1.1. lub 11.1.2 za każdy dzień opóźnienia.
- 7.1. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych określonych w punkcie 11.6 z należnego mu wynagrodzenia.
- 11.7. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności Wynagrodzenia, Wykonawcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.
- 11.8. Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności związanych z realizacją niniejszej umowy.

XII. Rozwiązanie umowy

- 12.1. 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.
- 12.2. W przypadku nieuzasadnionego zerwania umowy przez Wykonawcę zapłaci on Zamawiającemu odszkodowanie w wysokości 20% wartości wynagrodzenia brutto określonego w punkcie 11.1.1
- 12.3. 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.
- 12.4. Na podstawie art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, z zastrzeżeniem art. 142 ust. 5 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz punktu poniżej.
- 12.5. Przewiduje się możliwość dokonania zmiany postanowień umowy w trybie aneksu do umowy w sytuacji:
 - 1) zmiany podwykonawcy ze względów losowych lub innych korzystnych dla Zamawiającego, w przypadku zadeklarowania przez Wykonawcę realizacji zamówienia przy pomocy podwykonawców, z uwzględnieniem punktu IV,

2) zaistnienia zmian powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie mającym wpływ na realizację umowy, w takim przypadku zmiana postanowień umowy wymaga zgody obu Stron umowy;

3) zmiany osoby wyznaczonej do badania sprawozdania finansowego, wskazanej w punkcie IV,

4) w przypadku zmiany stawki podatku VAT, zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za prace, 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, pod warunkiem że zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonywania zamówienia przez Wykonawcę. W takim przypadku wysokość wynagrodzenia, o którym mowa w pkt XI. ulegnie proporcjonalnie zmianie.

XIII. Postanowienia końcowe

- 13.1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO.
- 13.2. 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.
- 13.3. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
- 13.4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
- 13.5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 299 ze zmianami) 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.

PROTOKÓŁ ODBIORU

z odbioru Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego:

Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2019

(za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.);

Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2020

(za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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)

.....

(miejsowość, data)

.....

(podpisy i pieczęć Zamawiającego)

¹ Zaznaczyć właściwe

Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych

zawarta w dniu

w Warszawie

pomiędzy:

Funduszem Składowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników, z siedzibą w Warszawie,
ul. Żurawia 32/34, 00-515 Warszawa,

reprezentowany przez:

1.

zwanym dalej „**Administratorem**”

a

1., reprezentowaną przez:

zwanym dalej „**Podmiotem przetwarzającym**”,

łącznie zwanymi dalej „**Stronami**”,

PREAMBUŁA

Mając na uwadze iż:

1. Strony łączy umowa Nr z dnia na przeprowadzenie przez Podmiot przetwarzający badania sprawozdań finansowych Administratora za rok 2019, 2020 (zwana dalej jako „Umowa główna”).
2. Podczas realizacji Umowy głównej Podmiot przetwarzający i jego upoważnieni pracownicy wymienieni w załączniku Nr 1 do Umowy głównej uzyskują dostęp do danych osobowych zawartych w dokumentach i materiałach Administratora, o których mowa w § 5 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 § 5 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 § 5 Umowy głównej

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

§ 1

1. Administrator poleca a Podmiot przetwarzający przyjmuje do przetwarzania dane osobowe zawarte w dokumentach i materiałach Administratora, o których mowa w § 5 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 9 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 § 5 Umowy głównej i ich przechowywania w związku z realizacją przedmiotu umowy określonego w § 1 i § 3 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 materiałach, o których mowa w § 5 Umowy głównej.

§ 2

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

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 (Dz.U. z 2017 r., poz.1089z późn. 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

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, zabraniam 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

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 z 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

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 listowej 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

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 z 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

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

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 przejścia 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

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

.....

.....

Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania przez Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników danych osobowych pozyskanych od Wykonawcy Umowy Nr 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 (00-515) przy ul. Żurawiej 32/34. 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. Żurawia 32/34, 00-515 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 (wskazać kategorie danych np. imię, nazwisko, stanowisko, nr telefonu, adres 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 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/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.

Klauzula informacyjna dotycząc przetwarzania przez Zamawiającego danych osobowych Wykonawcy będącej 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 (00-515) przy ul. Żurawiej 32/34. 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. Żurawia 32/34, 00-515 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 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 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

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).