

Umowa Nr
zawarta w dniu r. pomiędzy:

Powiatem Wrocławskim z siedzibą władz przy ul. Kościuszki 131, 50-440 Wrocław, posiadającym NIP: 897-16-47-961, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu Wrocławskiego, w imieniu którego działają:

1. –
2. –

przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Wrocławskiego

zwanym dalej w treści umowy „**Zamawiającym**”

a

.....wpisaną do rejestru firm audytorskich

Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr....., w którego imieniu działają:

1. –
2. –

zwaną/ym dalej „**Wykonawcą**”

razem zwanych dalej „**Stronami**”

o następującej treści:

Niniejsza umowa jest następstwem dokonanego przez Zamawiającego wyboru Wykonawcy w prowadzonym w trybie zapytania ofertowego postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego zwolnionego z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo Zamówień Publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 793 z późn.zm.) - zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt. 1 tejże ustawy oraz z zastosowaniem § 47 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym we Wrocławiu.

§ 1 Przedmiot umowy

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia przez biegłego rewidenta ustawowych badań rocznych sprawozdań finansowych Powiatu Wrocławskiego za lata 2026 i 2027 oraz sporządzenia za każdy rok sprawozdania z badania.
2. Badaniu podlegać będą:
 - 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Wrocławskiego,
 - 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
 - 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.
3. Przedmiot umowy będzie realizowany zgodnie z zapisami niniejszej umowy, opisem przedmiotu zamówienia (OPZ), ofertą Wykonawcy oraz zgodnie z zasadami określonymi w:
 - 1) ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.),
 - 2) ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych, w szczególności rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 października 2017 r. (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 909) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej,

- 3) ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2025 poz. 1891 z późn. zm.),
 - 4) Krajowych Standardach Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - 5) zasadach etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Sprawozdanie z badania sporządzone przez Wykonawcę powinno zawierać pisemną opinię o tym, czy badane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zamawiającego, a także czy zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone prawidłowo.

§ 2

Sposób realizacji przedmiotu umowy

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską uprawnioną do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (PANA) zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1891, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez:
 - 1) kluczowego biegłego rewidenta wskazanego przez Wykonawcę, posiadającego uprawnienia do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych i wpisanego do Rejestru Biegłych Rewidentów prowadzonego przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów (PIBR):
....., nr wpisu
 - 2) członków zespołu wykonującego badanie sprawozdania finansowego ze strony Wykonawcy, posiadających uprawnienia biegłego rewidenta i wpisanych do Rejestru Biegłych Rewidentów:
....., nr wpisu
....., nr wpisu
3. Zamawiający zastrzega obowiązek osobistego wykonania przez Wykonawcę kluczowej części zamówienia, tj. przeprowadzenia badania i sporządzenia sprawozdania z badania zawierającego opinię. Powierzenie wykonania tej kluczowej części przedmiotu zamówienia podwykonawcom jest niedopuszczalne.
4. Wykonawca zobowiązany jest zapewnić uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w pracach związanych z zatwierdzaniem sprawozdania finansowego Powiatu Wrocławskiego, w tym m.in. podczas sesji Rady Powiatu Wrocławskiego, posiedzeń komisji stałych Rady Powiatu lub posiedzeń Zarządu Powiatu Wrocławskiego, w celu udzielenia informacji o przebiegu i wynikach badania sprawozdania za dany rok w terminie do 30 czerwca każdego roku, w którym opinia z badania sprawozdania finansowego została sporządzona.
5. Wykonawca oświadcza, że na dzień zawarcia umowy oraz przez cały okres jej realizacji spełnia wymagania dotyczące niezależności i bezstronności określone w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w ustawie o biegłych rewidentach. Wykonawca oświadcza również, że nie występują wobec niego, kluczowego biegłego rewidenta ani członków zespołu wykonującego badanie okoliczności powodujące zagrożenie niezależności lub konflikt interesów.
6. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania Zamawiającego, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od dnia powzięcia informacji, o każdym przypadku powstania lub ujawnienia okoliczności mogących mieć wpływ na niezależność lub bezstronność zespołu badającego.
7. Zmiana kluczowego biegłego rewidenta lub członka zespołu wykonującego badanie w trakcie realizacji umowy wymaga uprzedniego poinformowania Zamawiającego oraz wskazania osoby spełniającej wymagania określone przepisami prawa oraz zawarte w opisie przedmiotu zamówienia, przy czym zmiana kluczowego biegłego rewidenta wymaga uprzedniej zgody Zamawiającego.
8. Wykonawca oświadcza, że posiada przez cały okres realizacji niniejszej umowy opłaconą polisę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej (OC) z tytułu wykonywania działalności firmy audytorskiej, w tym wykonywania badań ustawowych. Suma gwarancyjna ubezpieczenia wynosi nie mniej niż 50 000,00 zł.
9. W terminie 7 dni od podpisania umowy Wykonawca przedłoży Zamawiającemu potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię polisy.
10. W przypadku wygaśnięcia ubezpieczenia, o którym mowa w ust. 8 w trakcie trwania niniejszej umowy, Wykonawca winien przedłużyć umowę ubezpieczenia na następny okres, w taki sposób, aby posiadać nieprzerwalny okres ubezpieczenia. W takim przypadku Wykonawca zobowiązany jest co najmniej na 7 dni przed wygaśnięciem umowy ubezpieczenia dostarczyć Zamawiającemu dowód jej przedłużenia lub zawarcia nowej umowy na co najmniej takich samych warunkach.

11. Strony deklarują współpracę w celu realizacji Umowy, w szczególności zobowiązują się do wzajemnego powiadamiania o ważnych okolicznościach mających lub mogących mieć wpływ na wykonanie umowy, w tym na ewentualne opóźnienia. Wykonawca zobowiązuje się do informowania Zamawiającego o ważnej okoliczności, która może mieć wpływ na termin wykonania w terminie 3 dni roboczych od jej wystąpienia.
12. Wszelkie kontakty związane z wykonaniem umowy odbywać się będą między Stronami w dni robocze w godzinach od 8.00 do 15.00, przy czym za dzień roboczy uznaje się dzień od poniedziałku do piątku, z wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy.
13. Wszelka korespondencja między Stronami winna być przekazywana zgodnie z adresami wskazanymi w § 5 ust. 1 oraz w § 6 ust. 1.
14. Warunkiem niezbędnym do rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy jest przekazany harmonogram realizacji umowy przygotowany przez Wykonawcę, zwany dalej „harmonogramem”. Harmonogram powinien zawierać zakres prac, terminy oraz wykaz dokumentów i ewidencji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
15. Wykonawca przedstawi harmonogram Zamawiającemu w terminie 10 dni roboczych od dnia zawarcia umowy w zakresie przeprowadzania badania za rok 2026, natomiast za rok 2027 do dnia 31 października 2027 r. Zamawiający w terminie 3 dni roboczych od otrzymania harmonogramu może zgłosić do niego uwagi, które Wykonawca zobowiązany jest uwzględnić.
16. Zamawiający zobowiązuje się do przygotowania i udostępnienia wszelkich wymaganych dokumentów oraz – w razie potrzeby – zapewnienia zespołowi badającemu adekwatnego dostępu do systemów informatycznych Powiatu (w tym m.in. platformy ePublink oraz programów finansowo-księgowych) na czas i w zakresie niezbędnym do realizacji badania.
17. Wykonawca zobowiązuje się wykorzystać otrzymane materiały i dane wyłącznie w celu wykonywania prac związanych z przedmiotem umowy.
18. Wykonawca jest zobowiązany zachować w tajemnicy wszystkie dokumenty i informacje, do których miał dostęp w trakcie wykonywania przedmiotu umowy. Obowiązek zachowania tajemnicy zawodowej nie jest ograniczony w czasie.

§ 3

Rozliczenie wynagrodzenia

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia objętego umową Zamawiający zapłaci wynagrodzenie brutto w wysokości: zł (słownie:), w tym kwota netto: zł + podatek VAT %, tj. zł, w następujący sposób:
 - 1) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za 2026 rok w wysokości: zł (słownie:), w tym kwota netto: zł + podatek VAT %, tj. zł;
 - 2) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za 2027 rok w wysokości: zł (słownie:), w tym kwota netto: zł + podatek VAT %, tj. zł.
2. Podstawę wystawienia faktury stanowi podpisany przez Strony bezzastrzeżeniowy protokół odbioru wykonania przedmiotu umowy.
3. Płatność wynagrodzenia nastąpi w terminie 14 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury na rachunek bankowy Wykonawcy figurujący w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT. Strony zobowiązują się do stosowania mechanizmu podzielonej płatności (split payment).
4. Wykonawca nie może, pod rygorem nieważności, bez pisemnej zgody Zamawiającego, przenieść wierzytelności wynikających z niniejszej umowy na osoby trzecie.
5. Fakturę należy wystawić na: Powiat Wrocławski, ul. Tadeusza Kościuszki 131, 50-440 Wrocław, NIP: 897-16-47-961.
6. Wykonawca zobowiązany jest do wystawienia i przesłania Zamawiającemu fakturę ustrukturyzowaną za pośrednictwem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wystawiając fakturę ustrukturyzowaną za pośrednictwem KSeF Wykonawca zobowiązuje się do wskazywania:

1) w zakresie danych **nabywcy (podmiot nr 2)**

Podmiot2	NIP	8971647961
Dane identyfikacyjne	Nazwa	Powiat Wrocławski
Podmiot2	Kod Kraju	PL
Adres	Adres	ul. Tadeusza Kościuszki 131 50-440 Wrocław

Podmiot2	JST	1 (TAK)
	GV	2 (NIE)

2) w zakresie danych odbiorcy (podmiot nr 3)

Podmiot3	NIP	8971589815
Dane identyfikacyjne	Nazwa	Starostwo Powiatowe we Wrocławiu
Podmiot3	Kod Kraju	PL
Adres	Adres	ul. Tadeusza Kościuszki 131 50-440 Wrocław
Podmiot3	Rola	8 (JST – odbiorca)

7. Termin zapłaty faktury ustrukturyzowanej wystawionej w KSeF liczony jest od dnia jej prawidłowego wystawienia w systemie KSeF. Opóźnienie w zapłacie wynikające z braku lub błędnego wskazania Odbiorcy traktowane jest jako opóźnienie z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, od którego nie nalicza się odsetek za nieterminową płatność.

§ 4 Termin realizacji

Umowa zostaje zawarta na okres od dniado dnia 30 czerwca 2028 r.t.j. :

- 1) termin wykonania badania sprawozdania finansowego określa się :
 - a) za 2026 r. do 10 dni od dnia przesłania dokumentów, o których mowa w § 1 ust. 2.
 - b) za 2027 r. do 10 dni od dnia przesłania dokumentów, o których mowa w § 1 ust. 2.
- 2) termin przedłożenia sprawozdania z badania określa się:
 - a) za rok 2026 do 16 dni od dnia przesłania dokumentów, o których mowa w § 1 ust. 2.
 - b) za rok 2027 do 16 dni od dnia przesłania dokumentów, o których mowa w § 1 ust. 2.
- 3) termin uczestnictwa w pracach związanych z zatwierdzaniem sprawozdania:
 - a) za rok 2026 do dnia 30 czerwca 2027 r.
 - b) za rok 2027 do dnia 30 czerwca 2028 r.

§ 5 Przedstawiciele Zamawiającego

1. Zamawiający wyznacza następujące osoby do reprezentowania Zamawiającego:

- 1), tel., e-mail:
- 2), tel., e-mail:
- 3), tel., e-mail:

2. Osoby wymienione w ust. 1 są upoważnione z ramienia Zamawiającego do:

- 1) dokonywania ustaleń oraz do negocjowania z Wykonawcą ewentualnych zmian umowy, w rozumieniu § 11 niniejszej umowy. Powyższe nie uprawnia do składania pisemnych oświadczeń woli w zakresie zmian umowy, które to prawo zachowuje Zamawiający,
 - 2) przekazywania Wykonawcy informacji i dokumentów zgodnie z harmonogramem pracy.
3. Zmiana osób, o których mowa w ust. 1, w trakcie realizacji niniejszej umowy, nie wymaga aneksu do umowy. Zamawiający zobowiązany jest do poinformowania Wykonawcy za pośrednictwem poczty elektronicznej na adresy, o których mowa w § 6 ust. 1.

§ 6 Przedstawiciele Wykonawcy

1. Wykonawca wyznacza następujące osoby do reprezentowania Wykonawcy:

- 1), tel., e-mail:
- 2), tel., e-mail:
- 3), tel., e-mail:

2. Zmiana osób, o których mowa w ust. 1, w trakcie realizacji niniejszej umowy, nie wymaga aneksu do umowy. Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania Zamawiającego za pośrednictwem poczty elektronicznej na adresy, o których mowa w § 5 ust. 1.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do żądania od Wykonawcy zmiany osób, o których mowa w ust. 1, w przypadku gdy nie wykonują lub wykonują nienależycie swoje obowiązki. Wykonawca jest zobowiązany zmienić ww. osoby zgodnie z żądaniem Zamawiającego we wskazanym przez Zamawiającego terminie.

4. Jakakolwiek przerwa w realizacji przedmiotu umowy wynikająca z braku osób wymienionych w ust. 1 będzie traktowana jako przerwa wynikła z przyczyn zależnych od Wykonawcy i nie może stanowić podstawy do zmiany terminu zakończenia realizacji przedmiotu umowy.

§ 7

Obowiązki Wykonawcy

1. Badanie sprawozdań finansowych powinno zostać przeprowadzone na tak dobranych próbach księgowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. W trakcie badania Wykonawca udzieli doradztwa i konsultacji w zakresie zagadnień związanych z organizacją rachunkowości, w ramach wynagrodzenia określonego w niniejszej umowie.
3. Wykonawca prowadzi badanie zgodnie z obowiązującymi standardami z zachowaniem bezstronności i niezależności.
4. Wykonawca w razie wydania opinii zawierającej zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, przekaże Zamawiającemu stosowne pisemne uzasadnienie przyczyn.
5. Wykonawca przejmuje pełną odpowiedzialność za właściwe wykonanie przedmiotu umowy.
6. Wykonawca odpowiada za działania, uchybienia, zaniechania osób, z pomocą których wykonuje umowę jak za działania własne.

§ 8

Obowiązki Zamawiającego

1. Zamawiający jest zobowiązany do współdziałania z Wykonawcą w granicach określonych prawem oraz umową.
2. Zamawiający zobowiązany jest do udostępnienia Wykonawcy sprawozdań finansowych, dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, dokumentów założycielskich, oraz wszelkiej dokumentacji wymaganej przez biegłych rewidentów i mającej związek z przedmiotem umowy.

§ 9

Odbiory przedmiotu umowy

1. Sprawozdania z badania zostaną przekazane Zamawiającemu za każdy badany rok, w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym za pomocą poczty elektronicznej w terminach wskazanych w § 4 pkt 2.
2. Odbiór sprawozdania za każdy badany rok nastąpi na podstawie protokołu o którym mowa w § 3 ust. 2.

§ 10

Kary umowne

1. Strony postanawiają, że podstawową formą odszkodowania są kary umowne.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:
 - 1) w razie odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę, z przyczyn nieleżących po stronie Zamawiającego – jednorazowo w wysokości 20% wartości wynagrodzenia umownego brutto określonego w § 3 ust.1 umowy,
 - 2) za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w stosunku do umownego końcowego terminu wykonania w wysokości 0,5% wynagrodzenia umownego brutto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki dla roku:
 - 2026 liczonego po upływie terminu o którym mowa w § 4 pkt 2 lit. a od wysokości wynagrodzenia określonego w § 3 ust. 1 pkt 1,
 - 2027 liczonego po upływie terminu o którym mowa w § 4 pkt 2 lit. b od wysokości wynagrodzenia określonego w § 3 ust. 1 pkt 2,
 - 3) za nieterminowe przekazanie harmonogramu o którym mowa w § 2 ust. 14 i 15 w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto określonego w § 3 ust. 1 pkt 1 za rok 2026 i § 3 ust. 1 pkt 2 za rok 2027 umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w stosunku do terminu wykonania wskazanego w § 2 ust. 15 umowy,
 - 4) za zmianę kluczowego biegłego rewidenta bez uprzedniej zgody Zamawiającego zgodnie z § 2 ust. 7 w wysokości 2 % od całości wynagrodzenia umownego brutto określonego w § 3 ust.1 umowy.
3. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną za odstąpienie od realizacji przedmiotu umowy z przyczyn zależnych wyłącznie od Zamawiającego, w wysokości 10% wartości umownej brutto określonej w § 3 ust. 1 umowy.

4. Łączny limit kar umownych, jakich może żądać Zamawiający od Wykonawcy ze wszystkich tytułów przewidzianych w umowie, nie może przekroczyć 20% wartości wynagrodzenia umownego brutto, określonego w § 3 ust. 1 umowy.
5. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie naliczonych kar umownych z wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy.
6. Zapłata kar umownych nie wyłącza możliwości dochodzenia odszkodowania przewyższającego ich wysokość.

§ 11 Zmiany umowy

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia treści niniejszej umowy, wymagają aneksu sporządzonego z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem § 5 ust. 3 oraz § 6 ust. 2 umowy.
2. Zamawiający przewiduje możliwość zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku wystąpienia co najmniej jednej z okoliczności wymienionych poniżej, z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia:
 - 1) zmiany podyktowane zmianami przepisów Unii Europejskiej lub prawa krajowego powodujące konieczność dostosowania dokumentacji jeżeli nastąpiły w trakcie realizacji zamówienia,
 - 2) zmiany danych Wykonawcy bez zmian samego Wykonawcy np. zmiana siedziby, adresu, nazwy,
 - 3) zmianę wynagrodzenia Wykonawcy spowodowaną zmianami stawki VAT od towarów i usług na przedmiot usługi,
 - 4) zmianę kluczowego biegłego rewidenta na innego pod warunkiem, że nowa osoba będzie spełniać wymagania z zapytania ofertowego.

§ 12 Odstąpienie od umowy

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy:
 - 1) gdy Wykonawca pomimo trzykrotnego wezwania nie wykonuje lub wykonuje nienależycie umowę,
 - 2) w przypadku wykreślenia Wykonawcy z właściwej listy ewidencji,
 - 3) w związku z otwarciem postępowania upadłościowego lub likwidacji wobec Wykonawcy.
2. Odstąpienie od umowy powinno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności takiego oświadczenia i powinno zawierać uzasadnienie. Oświadczenie powinno być złożone w terminie 14 dni liczonych po bezskutecznym upływie terminu określonego w ust. 1 pkt 1 lub w ciągu 14 dni od dnia w którym Zamawiający powziął informacje o zdarzeniach, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 3.
3. O rozwiązaniu umowy należy niezwłocznie powiadomić Polską Agencję Nadzoru Audytowego.

§ 13 Przetwarzanie danych osobowych

1. Strony oświadczają, że znane jest im i stosują w swojej działalności rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych, dalej zwane RODO).
2. Strony oświadczają, że dane kontaktowe pracowników, współpracowników i reprezentantów Stron udostępniane wzajemnie w związku z realizacją niniejszej umowy są przekazywane w oparciu o uzasadniony interes Stron lub w celu wykonania zadania realizowanego w interesie publicznym, tj. wykonania umowy. Udostępniane dane mogą obejmować imię i nazwisko, adres e-mail, stanowisko służbowe i numer telefonu służbowego.
3. W związku z powyższym Administratorem danych osobowych wskazanych:
 - 1) w komparycji niniejszej Umowy w odniesieniu do osób uprawnionych do reprezentacji Stron,
 - 2) przetwarzanych w celu kontaktu oraz prawidłowej realizacji umowy,
 - 3) przetwarzania w celu występowania w imieniu Stron i składania oświadczeń w związku z realizacją umowy, z chwilą ich udostępnienia, będzie również druga Strona.
4. Strony zobowiązują się przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celach związanych z wykonaniem niniejszej umowy oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym RODO, ustawą o ochronie danych osobowych oraz przepisami szczególnymi.
5. Strony zobowiązują się stosować odpowiednie środki techniczne i organizacyjne zapewniające bezpieczeństwo danych osobowych, zgodnie z art. 32 RODO.
6. Każda ze Stron jako odrębny administrator danych, zobowiązuje się do realizacji obowiązku informacyjnego wobec osób fizycznych, których dane osobowe przekazuje drugiej Stronie. W uzasadnionych przypadkach Strony mogą uzgodnić, że obowiązek ten będzie realizowany przez drugą Stronę w ich imieniu.

7. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Zamawiającym, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
8. Wykonawca oświadcza, że w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy. Przekazanie danych następuje w oparciu o art. 6 ust. 1 lit. c RODO, tj. w związku z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz przepisami w zakresie rachunkowości.
9. Klauzula informacyjna, sporządzona zgodnie z art. 13 i 14 RODO, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
10. Wykonawca jest zwolniony z wymogu wypełnienia obowiązku informacyjnego, o którym mowa w art. 14 RODO względem osób, których dane są udostępnione w związku z przeprowadzonym badaniem ustawowym sprawozdań finansowych. Zwolnienie to wynika z art. 14 ust. 5 lit. c RODO, tj. pozyskiwanie lub ujawnianie jest wyraźnie uregulowane prawem Unii lub prawem państwa członkowskiego, któremu podlega administrator, przewidującym odpowiednie środki chroniące prawnie uzasadnione interesy osoby, której dane dotyczą.
11. Wykonawca oświadcza, że znany jest mu fakt, iż treść niniejszej umowy, a w szczególności dotyczące go dane identyfikujące, Przedmiot umowy i wysokość wynagrodzenia, podlegają udostępnieniu w trybie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902 z późn. zm.).

§ 14 Informacje poufne

1. Wykonawca zobowiązuje się traktować wszelkie informacje lub dane dotyczące działalności Zamawiającego, w szczególności informacje techniczne, technologiczne, organizacyjne, finansowe, prawne lub inne informacje posiadające wartość gospodarczą, uzyskane od Zamawiającego w formie ustnej, pisemnej lub elektronicznej (w szczególności informacje ujawnione podczas rozmów oraz w treści przekazywanych przez Strony dokumentów) jako informacje poufne (zwane dalej Informacjami Chronionymi).
2. Informacje Chronione uzyskane przez Wykonawcę od Zamawiającego w związku z realizacją przedmiotu umowy mogą być wykorzystane tylko w celu jej realizacji.
3. W przypadku wątpliwości co do charakteru danej informacji lub danych przed ich ujawnieniem lub uczynieniem dostępną, Wykonawca zwróci się do Zamawiającego o wskazanie, czy informacje te ma traktować jako Informacje Chronione.
4. Wykonawca zabezpieczy Informacje Chronione przed dostępem osób trzecich oraz będzie zachowywać zasady poufności w stosunku do wszystkich ww. informacji i nie będzie ich publikować ani udostępniać osobom trzecim w jakikolwiek sposób lub jakiejkolwiek formie w okresie realizacji umowy oraz w terminie 10 lat po jej wygaśnięciu bez względu na podstawę wygaśnięcia (upływ czasu, na jaki została zawarta umowa, wypowiedzenie umowy, odstąpienie od niej itp.). Dostęp do Informacji Chronionych będą miały tylko te osoby, którym z uwagi na wykonywaną pracę lub pełnioną funkcję uzyskany dostęp do Informacji Chronionych jest niezbędny— i tylko w takim zakresie, w jakim jest to wymagane do prawidłowego wykonania tej pracy czy pełnienia funkcji.
5. Zobowiązanie do zachowania poufności Informacji Chronionych nie dotyczy informacji:
 - 1) publicznie dostępnych;
 - 2) znanych Stronie przed otrzymaniem ich od drugiej Strony,
 - 3) udostępnionych przez Wykonawcę zgodnie z obowiązkiem wynikającym z przepisów powszechnie obowiązującego prawa, orzeczenia sądu lub uprawnionego organu administracji państwowej.
6. Wykonawca niezwłocznie zawiadomi Zamawiającego o każdym przypadku zaistnienia obowiązku udostępnienia Informacji Chronionych osobom trzecim, chyba że przepisy prawa lub decyzja uprawnionego podmiotu wykluczy możliwość takiego zawiadomienia. Wykonawca podejmie też wszelkie działania konieczne do zapewnienia, by udostępnienie informacji dokonało się w sposób chroniący przed ujawnieniem ich osobom niepowołanym.

§ 15 Postanowienie końcowe

1. Wykonawca nie ma prawa dokonywać cesji, przeniesienia bądź obciążenia swoich praw lub obowiązków wynikających z umowy bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego, udzielonej na piśmie pod rygorem nieważności.
2. W razie powstania sporu na tle wykonania umowy, Strony zobowiązane są przede wszystkim do wyczerpania drogi wzajemnego porozumienia.
3. W przypadku, jeśli wzajemne porozumienie nie doprowadzi do załatwienia sprawy w sposób zadowalający obie Strony – spór rozpatrywany będzie przez właściwy rzeczowo dla siedziby Zamawiającego sąd powszechny we Wrocławiu.
4. Wszelkie zmiany Umowy będą dokonywane za zgodą obu Stron, w formie pisemnej pod rygorem nieważności. Zmiany będą dokonywane w postaci aneksów do Umowy, chyba że w Umowie wskazano inaczej.

5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron./Umowę zawarto w formie elektronicznej (plik pdf), oświadczenie woli każdej ze stron jest wyrażone w postaci elektronicznej i opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym. *(do wyboru)*
6. Integralną część Umowy stanowi Klauzula Informacyjna RODO.
7. W przypadkach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowania znajdują przepisy ustawy - Kodeks Cywilny oraz ustawy o rachunkowości.

Zamawiający

Wykonawca

KLAUZULA INFORMACYJNA

Zgodnie z art. 13 oraz 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, dalej RODO) informuję, iż:

1. Administratorem Pana/Pani danych osobowych jest Starosta Powiatu Wrocławskiego/Powiat Wrocławski z siedzibą we Wrocławiu przy ul. T. Kościuszki 131. Kontakt z ADO jest możliwy za pomocą numeru telefonu: +48 71 722 17 00, adresu e- mail: starostwo@powiatwroclawski.pl, bądź drogą pocztową pod adresem: ul. T. Kościuszki 131, 50-440 Wrocław.
2. Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych Osobowych, którym jest Sekretarz Powiatu Wrocławskiego. Kontakt z Inspektorem Ochrony Danych możliwy jest:
 - poprzez adres do korespondencji: ul. T. Kościuszki 131, 50-440 Wrocław,
 - telefonicznie pod numerem: tel. 71 722 17 00,
 - mailowo: iod@powiatwroclawski.plZ Inspektorem Ochrony Danych można się kontaktować we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych.
3. Jeżeli nie podał/a Pani/Pan swoich danych osobowych bezpośrednio, Pani/Pana dane osobowe zostały przekazane przez podmiot, w imieniu, którego Pani/Pan działa lub podmiot, który przekazał Pana/Pani dane osobowe, jako niezbędne do zawarcia i realizacji umowy na rzecz tego podmiotu.
4. Pana/Pani dane osobowe będą przetwarzane w celu zawarcia i wykonania umowy, a także realizacji obowiązków prawnych Administratora wynikających z przepisów prawa, w tym obowiązku udostępniania informacji o umowach w Centralnym Rejestrze Umów Jednostek Sektora Finansów Publicznych (CRU JSFP) w celu zapewnienia jawności gospodarowania środkami publicznymi.
5. Podstawą prawną przetwarzania Pana/Pani danych osobowych jest:
 - a) realizacja umowy lub podjęcie działań na żądanie osoby, której dane dotyczą przed zawarciem umowy (art. 6 ust. 1 lit. b RODO) – w stosunku do osób reprezentujących Stronę,
 - b) ciążący na ADO, obowiązek prawny, związany z przepisami szczególnymi, w tym z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2021 r. w sprawie korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie prowadzenia Centralnego Rejestru Umów Jednostek Sektora Finansów Publicznych (CRU JSFP) (art. 6 ust. 1 lit. c RODO),
 - c) prawnie uzasadniony interes ADO, tj. kontakt z osobami zaangażowanymi w wykonanie umowy oraz ustalenie, dochodzenie lub obrona roszczeń (art. 6 ust. 1 lit. f RODO).
6. Podanie danych osobowych jest niezbędne do zawarcia i wykonania umowy oraz umożliwienia kontaktu, w związku z realizacją Umowy.
7. Dane osobowe będą przekazywane wyłącznie podwykonawcom ADO, tj.: dostawcom usług informatycznych, firmowym rachunkowym (księgowym, podatkowym), prawniczym, firmom prowadzącym działalność pocztową lub kurierską, firmom prowadzącym działalność płatniczą (np. banki) w celu obsługi procesu płatności na ich żądanie w zakresie dozwolonym przez prawo oraz osobom upoważnionym przez ADO, a także innym podmiotom / osobom / organom w zakresie i na zasadach określonych przepisami prawa, w tym Ministrowi Finansów i Gospodarki oraz Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej w związku z funkcjonowaniem Krajowego Systemu e-Faktur. W przypadku umów podlegających ujawnieniu w Centralnym Rejestrze Umów Jednostek Sektora Finansów Publicznych (CRU JSFP), dane osobowe będą przekazywane Ministrowi Finansów i Gospodarki w wynikającym z przepisów prawa oraz udostępniane w publicznym rejestrze wyłącznie w zakresie przewidzianym tymi przepisami.
8. Dane osobowe będą przechowywane przez okres realizacji i rozliczenia usługi będącej przedmiotem Umowy, a następnie przez okres wskazany w przepisach szczególnych.
9. Po zrealizowaniu celu, dla którego zostały zebrane, będą przetwarzane do celów archiwalnych i przechowywane przez okres niezbędny do zrealizowania przepisów dotyczących archiwizowania danych przez Administratora.
10. Dane zawarte w fakturach ustrukturyzowanych będą dodatkowo przechowywane w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF) przez okres 10 lat od dnia ich wystawienia.
11. Dane osobowe nie będą podlegać zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu, stosownie do brzmienia art. 22 RODO.

12. Ma Pan/Pani prawo do żądania od Administratora:
- a) dostępu do swoich danych osobowych,
 - b) sprostowania danych, które są nieprawidłowe,
 - c) usunięcia danych, gdy:
 - dane nie są już niezbędne do celów, dla których zostały zebrane,
 - dane przetwarzane są niezgodnie z prawem,
 - d) ograniczenia przetwarzania, gdy:
 - osoby te kwestionują prawidłowość danych,
 - przetwarzanie jest niezgodne z prawem, a osoby te sprzeciwiają się usunięciu danych,
 - Administrator nie potrzebuje już danych osobowych do celów przetwarzania, ale są one potrzebne osobom, których dane dotyczą, do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń.
13. Ma Pan/Pani prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
14. Pana/Pani dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego