

**WZÓR UMOWY Nr ...../BGSW/2023r.  
na badanie sprawozdania finansowego**

zawarta w dniu ..... 2023 roku w Słupsku pomiędzy:  
Bałtycką Galerią Sztuki Współczesnej w Słupsku, ul. Partyzantów 31A – 76 – 200 Słupsk, NIP:  
....., zwaną w treści umowy „Zamawiającym lub Stroną”  
reprezentowaną przez:

.....- Dyrektora,  
.....- przy kontrasygnacie Głównego Księgowego

-a-

.....  
.....reprezentowaną przez:  
..... - posiadającego numer biegłego rewidenta – .....,  
zwaną dalej w treści umowy „Wykonawcą lub Stroną”,

Strony zawierają umowę, do której na podstawie art. 2 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (tj. Dz. U. z 2022 poz. 1710 ze zm.), nie stosuje się ww. ustawy, o następującej treści:

**§ 1**

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie ustawowego badania i oceny sprawozdań finansowych Bałtyckiej Galerii Sztuki Współczesnej w Słupsku za okres:
  - 1) **od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,**
  - 2) **od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku**oraz sporządzenie sprawozdań z badania za ww. okresy wraz z opinią biegłego rewidenta zgodnie z art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015), w formie elektronicznej.
2. Przedmiot umowy zostanie wykonany zgodnie z:
  - 1) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), dalej zwaną Ustawą o rachunkowości,
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015), dalej zwaną Ustawą o biegłych rewidentach,
  - 3) Krajowymi Standardami Badania oraz Krajowymi standardami wykonywania zawodu i Krajowymi standardami kontroli jakości,
  - 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów,
  - 5) Innymi przepisami powszechnymi i pragmatycznymi normującymi przedmiot umowy.
3. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem .....
4. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
5. Wykonawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
6. Strony oświadczają, że umowa została zawarta na podstawie uchwały nr ..... z dnia ..... Zarządu Województwa Pomorskiego w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdań finansowych za 2023 rok i 2024 rok Bałtyckiej Galerii Sztuki Współczesnej w Słupsku.

7. Wykonawca przedstawi Zamawiającemu wskazane w ust. 1 sprawozdania finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Zamawiającemu na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: b.bojarski@bgs.w.pl
8. Wykonawca wykona przedmiot niniejszej umowy przy pomocy nw. biegłych rewidentów,
  - 1) .....
  - 2) .....
  - 3) .....którzy są wpisani do rejestru prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerami: ....., zgodnie z zaświadczeniem potwierdzającym wpis do rejestru biegłych rewidentów na dzień .....
9. Zmiana osób wskazanych w ust. 8 wymaga zmiany umowy pod rygorem nieważności.
10. Przedmiot zamówienia określony w ust. 1 pkt 1 i 2 obejmuje także ocenę systemu kontroli wewnętrznej oraz dokonanie niezbędnych korekt i zwrócenie Zamawiającemu uwagi na ewentualne słabości systemu kontroli wewnętrznej.
11. Miejscem wykonania prac dotyczących badania sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz za 2024 rok, jest wyłącznie siedziba Zamawiającego w godzinach pracy służb finansowo - księgowych. Prace dotyczące badania sprawozdania finansowego mogą być wykonywane poza siedzibą Zamawiającego i poza godzinami pracy służb finansowo-księgowych wyłącznie za zgodą dyrektora lub głównego księgowego Zamawiającego.

## § 2

1. Przedmiot umowy określony w § 1 ust. 1 pkt 1 należy wykonać w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia **30 kwietnia 2024 r.**
2. Przedmiot umowy określony w § 1 ust. 1 pkt 2 należy wykonać w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia **30 kwietnia 2025 r.**
3. W przypadku opóźnienia w przystąpieniu do wykonania przedmiotu umowy lub jego niewykonania we wskazanym terminie, Zamawiający ma prawo, wedle swego wyboru:
  - 1) żądać kar umownych w wysokości 2% od kwoty łącznego wynagrodzenia netto Wykonawcy określonego w § 9 ust. 1 za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
  - 2) do odstąpienia od umowy i żądania od Wykonawcy zapłaty kar umownej w wysokości 60% kwoty łącznego wynagrodzenia netto Wykonawcy określonego w § 9 ust. 1.
4. W przypadku powstania przerw w wykonywaniu przedmiotu umowy z przyczyn niezależnych od Wykonawcy, spowodowanych siłą wyższą lub okolicznościami, których nie można było przewidzieć przy zawieraniu umowy, ostateczny termin wykonania umowy, za zgodą stron, może ulec stosownemu przedłużeniu. Zmiana terminu wykonania umowy wymaga podpisania przez strony aneksu uzasadniającego zmianę terminu wykonania umowy pod rygorem nieważności.
5. W przypadku nienależytego wykonania przedmiotu umowy przez Wykonawcę Zamawiający jest uprawniony do zażądania kary umownej w wysokości 50% kwoty łącznego wynagrodzenia netto Wykonawcy określonego w § 9 ust. 1.
6. Ponadto Zamawiający może odstąpić od umowy oraz naliczyć Wykonawcy karę umowną w wysokości 60% kwoty łącznego wynagrodzenia netto Wykonawcy określonego w § 9 ust. 1, w następującej sytuacji:

- 1) gdy Wykonawca utracił uprawnienia do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych określone w Ustawie o biegłych rewidentach,
- 2) gdy Wykonawca wykonuje umowę w sposób wadliwy albo sprzeczny z umową, pomimo upływu terminu wyznaczonego przez Zamawiającego do zmiany sposobu wykonania umowy – dotyczy to w szczególności sytuacji, gdy nieprawidłowo realizowane są obowiązki przewidziane w § 1 i 2 umowy.
7. Zamawiający może dochodzić pełnego odszkodowania w wysokości przekraczającej wysokość zastrzeżonych kar umownych.
8. Zamawiającego może potrącić kary umowne z wynagrodzenia Wykonawcy.
9. Kary umowne są niezależne od poniesienia szkody.

### § 3

Zamawiający przekaze Wykonawcy wszelkie niezbędne dane i informacje jakie są niezbędne do wykonania przedmiotu umowy, w tym dane osobowe z uwzględnieniem wymogów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (Dz. Urz. UE L z 2016 r. 119) 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 z 2016 r. 119) dalej w skrócie „RODO”.

### § 4

1. Sprawozdania z badania zostaną sporządzone zgodnie z wymogami przepisów wskazanych w § 1 ust. 2.
2. Forma i treść przygotowanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji umowy, jednakże za pisemną zgodą Zamawiającego.
3. Sprawozdania z badania zostaną sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostaną kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.

### § 5

1. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za należyte wykonanie umowy przez wszystkie osoby badające sprawozdania finansowe w jego imieniu.
2. Wykonawca zobowiązuje się do posiadania ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie określonym rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7.11.2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U. z 2017 r., poz. 2074) przez cały okres realizacji umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
  - 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,
  - 3) realizacji przedmiotu umowy przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych,
  - 4) przestrzegania zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów,
  - 5) 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.

## § 6

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone będzie dane sprawozdanie finansowe,
  - 2) zobowiązania warunkowe oraz wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający złoży Wykonawcy pisemne oświadczenia kierownictwa Zamawiającego, łącznie z innymi pisemnymi oświadczeniami wymaganymi przez Krajowe Standardy Badania oraz tam, gdzie jest to konieczne, pisemne oświadczenia na potwierdzenie innych dowodów badania mających znaczenie dla sprawozdania finansowego lub jednego, lub więcej stwierdzeń zawartych w sprawozdaniu finansowym.
4. Zamawiający zobowiązuje się:
  - 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,
  - 2) zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - 3) udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres,
  - 4) złożyć oświadczenia kierownictwa Zamawiającego, w tym dotyczące prawdziwości danych zawartych w punktach 1-2,
  - 5) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
5. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
  - 1) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
  - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - 3) zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy konieczne,

- 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
- 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.),
- 6) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
- 7) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.

## § 7

Zamawiający ponosi pełną odpowiedzialność za:

- 1) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
- 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
- 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,
- 4) wykazanie operacji pozabilansowych,
- 5) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem sprawozdania finansowego,
- 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,
- 7) prawidłowość danych i informacji ujętych w oświadczeniach zawartych w § 7 ust. 1-3,
- 8) rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawno-podatkowym).

## § 8

1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w § 1 ust. 2.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem. Wykonawca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe.
3. Strony są zgodne, że badanie sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,

racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.

4. Dokonując oceny ryzyka Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
5. Strony są zgodne, że badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Krajowych Standardach Badania, 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 i sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
6. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

## § 9

1. Za wykonanie przedmiotu umowy wymienionego w § 1 Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w rozumieniu art. 632 Kodeksu cywilnego zgodnie z Formularzem ofertowym złożonym w postępowaniu o udzielenie zamówienia w wysokości:
  - 1) ..... zł netto plus ....% VAT, tj. ....  
zł brutto) z tytułu wykonania przedmiotu umowy określonego w §1 ust. 1 pkt 1;
  - 2) ..... zł netto plus ....% VAT, tj. ....  
zł brutto z tytułu wykonania przedmiotu umowy określonego w §1 ust. 1 pkt 2;
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 za dany rok płatne będzie po wykonaniu i przedłożeniu Zamawiającemu badania i oceny sprawozdań finansowych za dany rok.
3. Wynagrodzenie będzie płatne na podstawie faktury VAT w terminie 30 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury na rachunek bankowy Wykonawcy w banku ..... nr .....
4. W przypadku błędnie wystawionej faktury, termin płatności liczony będzie od daty otrzymania faktury korygującej.
5. Za dzień zapłaty przyjmuje się datę obciążenia przez bank rachunku Zamawiającego.
6. Zamawiający, w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, ma prawo żądać od Wykonawcy usunięcia, w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego, ewentualnych wad przedmiotu umowy oraz udzielenia pisemnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania. Żądanie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, powinno być dokonane na piśmie.
7. Wykonawca zapewni udzielenie przez biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe odpowiednich informacji i wyjaśnień biegłemu rewidentowi badającemu sprawozdanie finansowe za rok następny po badanym.
8. Wynagrodzenie określone w ust. 1 obejmuje wszelkie koszty niezbędne do wykonania przedmiotu umowy, w tym koszty dojazdu do siedziby Zamawiającego, ewentualnego

zakwaterowania, koszty powielania, oprawiania, wysyłki dokumentów, i wyczerpuje w całości należności Wykonawcy z tytułu jego wykonania.

9. Wykonawca oświadcza, że numer rachunku rozliczeniowego wskazany we wszystkich fakturach, które będą wystawione w jego imieniu, jest rachunkiem, dla którego zgodnie z rozdziałem 3a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo Bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 ze zm.) prowadzony jest rachunek VAT.

#### § 10

1. Wszelkie zmiany zawartej umowy będą wymagały pisemnego aneksu i nie mogą dotyczyć jej istotnych postanowień, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Zmiany umowy mogą dotyczyć:
  - 1) terminu realizacji zamówienia,
  - 2) warunków płatności,
  - 3) zmiany wynagrodzenia w przypadku zmiany ustawowej stawki podatku VAT.
3. Zmiany, o których mowa w ust. 2 mogą nastąpić jedynie w uzasadnionych przypadkach:
  - 1) w przypadku wystąpienia „siły wyższej”, tj. katastrofa naturalna, strajk, pożar, eksplozja, wojna, atak terrorystyczny,
  - 2) gdy zaistniały okoliczności, których nie można było przewidzieć przy zawieraniu umowy (choroba, wypadek) potwierdzone protokołem lub innym dokumentem wystawionym przez stosowne organy,
  - 3) gdy nastąpiły zmiany przepisów prawnych mających wpływ na badanie.
4. Wykonawca wnioskujący o zmianę umowy, przedkłada Zamawiającemu pisemne uzasadnienie konieczności wprowadzenia zmian do umowy.

#### § 11

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, za którą w szczególności uważa się:
  - 1) wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu,
  - 2) niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii,
  - 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
2. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
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 niewadliwie prac.

#### § 12

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 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 (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: RODO).

2. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
3. Wykonawca 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.
4. W sprawach nieuregulowanych niniejszym rozdziałem mają zastosowanie przepisy RODO.

### **§ 13**

1. Strony mogą postanowić o przedłużeniu niniejszej umowy na kolejne dwa lata, tj. o powierzeniu Wykonawcy wykonania badania i oceny sprawozdania finansowego za rok 2025 i 2026 wraz z przygotowaniem sprawozdań z badania. Zamiar przedłużenia umowy strony winny wyrazić na piśmie poprzez złożenie wzajemnych oświadczeń o zamiarze kontynuowania umowy nie później niż do dnia 31.08.2024 r., a umowę/aneks na lata określone w zdaniu poprzednim zawrzeć najpóźniej 31.12.2024 r. W przypadku określonym w zdaniach poprzedzających wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok 2025 i 2026 wraz z przygotowaniem sprawozdań z badania zostanie ustalone za każde sprawozdanie w wysokości odpowiadającej wynagrodzeniu określone w § 9 ust. 1 pkt 2 powiększonemu o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem za rok 2023 ogłoszony przez Prezesa GUS.
2. W przypadku zawarcia aneksu, o którym mowa w ust. 1 pozostałe zapisy umowy stosują się odpowiednio, z zastrzeżeniem że zapisy dotyczące do kar umownych odnosi się do łącznego wynagrodzenia należnego za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

### **§ 14**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach oraz przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Spory wynikłe na tle realizacji niniejszej umowy rozstrzyga właściwy miejscowo dla Zamawiającego sąd powszechny.
4. Umowę spisano w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jednym dla Zamawiającego, jednym dla Wykonawcy.

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**



## **Klauzula informacyjna**

### **Administrator danych**

Administratorem, czyli podmiotem decydującym o tym, które dane osobowe będą przetwarzane oraz w jakim celu, i jakimi sposobami, jest **Baltycka Galeria Sztuki Współczesnej**, z siedzibą przy ul. Partyzantów 31A, 76-200 Słupsk, tel. 59 842 56 74, e-mail: [sekretariat@bgs.w.pl](mailto:sekretariat@bgs.w.pl).

### **Inspektor ochrony danych**

We wszystkich sprawach dotyczących ochrony danych osobowych, macie Państwo prawo kontaktować się z naszym Inspektorem ochrony danych na adres e-mail: [iod@bgs.w.pl](mailto:iod@bgs.w.pl)

### **Cel przetwarzania**

Państwa dane są przetwarzane w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego poniżej 130 000 złotych, zawarcia i wykonania umowy w niniejszym postępowaniu.

### **Podstawa przetwarzania danych**

Podstawą prawną przetwarzania danych są przepisy prawa:

- na etapie postępowania o udzielenie zamówienia art. 43 i 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z art. 6 ust. 1 lit. c) RODO oraz Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000 złotych netto;
- na etapie zawierania umowy art. 6 ust. 1 lit. b) RODO w celu zawarcia i prawidłowego wykonania umowy.

W przypadku dobrowolnego podania danych niewynikających z przepisów prawa podstawą przetwarzania Państwa danych jest Państwa zgoda wyrażona poprzez akt uczestnictwa w postępowaniu (zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a) RODO).

### **Obowiązek podania danych**

Podanie danych osobowych jest obowiązkowe. W przypadku niepodania danych nie będzie możliwe zawarcie umowy o udzielenie zamówienia poniżej 130 00 złotych.

### **Okres przechowywania danych**

Państwa dane pozyskane w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego przetwarzane będą przez okres 5 lat liczone od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia. Umowy zawarte w wyniku postępowania w trybie zamówień publicznych będą przechowywane przez okres 10 lat, zgodnie z Jednolitym Rzecзовym Wykazem Akt.

### **Odbiorcy danych**

Państwa dane pozyskane w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego będą przekazywane wszystkim zainteresowanym podmiotom i osobom, gdyż co do zasady postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego jest jawne. Zamawiający udostępnia dane osobowe, o których mowa w art. 10 RODO (dotyczące wyroków skazujących i czynów zabronionych) w celu umożliwienia korzystania ze środków ochrony prawnej, do upływu terminu na ich wniesienie.

Ponadto odbiorcą danych zawartych w dokumentach związanych z postępowaniem o zamówienie publiczne mogą być podmioty, z którymi Administrator zawarł umowy lub porozumienia.

### **Przekazywanie danych poza Europejski Obszar Gospodarczy (EOG)**

W związku z jawnością postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Państwa dane mogą być przekazywane do państw spoza EOG z zastrzeżeniem, o którym mowa w punkcie powyżej.

## **Prawa osób**

Ma Pani/Pan prawo do: ochrony swoich danych osobowych, dostępu do nich oraz otrzymywania ich kopii, żądania ich sprostowania, żądania usunięcia danych (gdy przetwarzanie nie następuje w celu wywiązania się z obowiązku wynikającego z przepisu prawa) oraz prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (00-193 Warszawa, ul. Stawki 2, e-mail: [kancelaria@uodo.gov.pl](mailto:kancelaria@uodo.gov.pl) ).

Ponadto, w odniesieniu do danych przetwarzanych na podstawie zgody macie Państwo prawo do cofnięcia tej zgody w dowolnym momencie. Wycofać się ze zgody można w formie wysłania żądania na nasz adres e-mail lub adres pocztowy. Konsekwencją wycofania się ze zgody będzie brak możliwości przetwarzania przez nas tych danych.

Udostępnianie protokołu i załączników do protokołu, ma zastosowanie do wszystkich danych osobowych, z wyjątkiem danych, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO (tj. m.in. danych osobowych ujawniających pochodzenie rasowe lub etniczne, poglądy polityczne, przekonania religijne lub światopoglądowe itd.), zebranych w toku postępowania o udzielenie zamówienia.

W przypadku korzystania przez osobę, której dane osobowe są przetwarzane przez zamawiającego, z uprawnienia, o którym mowa w art. 15 ust. 1-3 RODO (związanych z prawem wykonawcy do uzyskania od administratora potwierdzenia, czy przetwarzane są dane osobowe jego dotyczące, prawem wykonawcy do bycia poinformowanym o odpowiednich zabezpieczeniach, o których mowa w art. 46 RODO, związanych z przekazaniem jego danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej oraz prawo, otrzymania przez wykonawcę od administratora kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu), zamawiający może żądać od osoby występującej z żądaniem wskazania dodatkowych informacji, mających na celu sprecyzowanie nazwy lub daty zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia.

Skorzystanie przez osobę, której dane osobowe dotyczą, z uprawnienia, o którym mowa w art. 16 RODO (z uprawnienia do sprostowania lub uzupełnienia danych osobowych), nie może naruszać integralności protokołu postępowania oraz jego załączników.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia zgłoszenie żądania ograniczenia przetwarzania, o którym mowa w art. 18 ust. 1 RODO, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia tego postępowania.

W przypadku gdy wniesienie żądania dotyczącego prawa, o którym mowa w art. 18 ust. 1 RODO spowoduje ograniczenie przetwarzania danych osobowych zawartych w protokole postępowania lub załącznikach do tego protokołu, od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający nie udostępnia tych danych, chyba że zachodzą przesłanki, o których mowa w art. 18 ust. 2 rozporządzenia 2016/679.

---

Zamawiający

---

Wykonawca