

Załącznik nr 3 do zapytania ofertowego - projekt umowy

znak sprawy: DK.3125.2.2025

UMOWA nr

na usługę przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie za rok 2025 r. oraz za rok 2026 r.

zawarta w dniu 2025 r. pomiędzy:

Bałtyckim Teatrem Dramatycznym im. Juliusza Słowackiego z siedzibą w Koszalinie przy Placu Teatralny 1, kod: 75-729, wpisanym do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Miasto Koszalin pod pozycją nr.1, NIP 669-050-47-89, zwanym dalej „Zamawiającym”, reprezentowanym przez:

Pana Andrzeja Mielcarka – Dyrektora Teatru

przy kontrasygnacie Pani Anny Korczyk – Główniej Księgowej

a

.....

zwanym dalej „Wykonawcą” reprezentowaną przez:

.....

Wykonawca został wyłoniony w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Bałtyckim Teatrze Dramatycznym im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie, o wartości nie przekraczającej kwoty 130 000,00 zł.”, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 37/2021 Dyrektora Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie z dnia 1 września 2021 roku.

Bałtycki Teatr Dramatyczny
im. Juliusza Słowackiego
w Koszalinie

75-729 Koszalin
Plac Teatralny 1

sekretariat@btd.koszalin.pl

NIP 669-050-47-89 REGON 000279433 tel. 94 342 20 58 tel. 94 346 54 02

PKO Bank Polski SA w Warszawie 90 1020 2791 0000 7902 0321 7965

§ 1

1. Na warunkach określonych w niniejszej umowie Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się:
 - 1) przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. oraz opracować i przekazać Zamawiającemu sprawozdanie z przedmiotowego badania – w terminie do 26 marca 2026 r.,
 - 2) przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie za okres od 01 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r. oraz opracować i przekazać Zamawiającemu sprawozdanie z przedmiotowego badania - w terminie do 26 marca 2027 r.
2. Sprawozdania z badań zostaną sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie. Sprawozdania z badań, o których mowa w ust. 1, zawierające w szczególności informacje określone w art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1035, 1863) – zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, winny być adresowane do organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe i przekazane Zamawiającemu za każdy rok na piśmie w trzech egzemplarzach.

§ 2

Przez sprawozdanie finansowe podlegające badaniu i ocenie należy rozumieć sprawozdanie, o którym mowa w art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.).

§ 3

1. Zamawiający oświadcza, że ponosi odpowiedzialność za:
 - 1) prawidłowość i rzetelność przedstawionych do badania sprawozdań finansowych i ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę ich sporządzenia,
 - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia zadeklarowanych zobowiązań podatkowych,
 - 3) prawidłowość danych zawartych w oświadczeniach Dyrektora Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie lub osób upoważnionych do składania oświadczeń na temat kompletności danych zawartych w księgach i sprawozdaniu finansowym,

Bałtycki Teatr Dramatyczny
im. Juliusza Słowackiego
w Koszalinie

75-729 Koszalin
Plac Teatralny 1

sekretariat@btd.koszalin.pl

NIP 669-050-47-89 REGON 000279433 tel. 94 342 20 58 tel. 94 346 54 02

PKO Bank Polski SA w Warszawie 90 1020 2791 0000 7902 0321 7965

- 4) wykazanie zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie sporządzenia bilansu.
2. Wykonawca oświadcza, że przedmiot niniejszej umowy zrealizowany zostanie w sposób zgodny z przepisami:
 - 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”,
 - 2) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035,1863),
 - 3) Krajowych Standardów Badania wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów; zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
3. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą.
4. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
5. Osobą reprezentującą Wykonawcę i odpowiedzialną za sprawny przebieg wykonania umowy jest:, e-mail:, tel.:

§ 4

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do opracowania sprawozdania z badania zawierającego m. in. opinię o zbadanym sprawozdaniu finansowym.
2. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania u Zamawiającego systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Zamawiający akceptuje, że wobec stosowania przez Wykonawcę badania wrywkowego, niektóre nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego pozostające poza próbkami rewizyjnymi mogą być w toku badania przeoczone.
4. W razie zamieszczenia w sprawozdaniu z badania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania o nim negatywnej opinii, Wykonawca zobowiązuje się do sporządzenia i przekazania Zamawiającemu uzasadnienia.

5. W wypadku odmowy wydania opinii o sprawozdaniu finansowym, na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań, Wykonawca zobowiązuje się, przedstawić Zamawiającemu powody, dla których odmówił wyrażenia opinii.

§ 5

1. Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępniania biegłym rewidentom, wskazanych przez Wykonawcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
 - b) zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych poręczeń,
 - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
 - e) nieograniczonego dostępu do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach,
- 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z każdego badania, o którym mowa w § 1,
- 3) udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną Zamawiającego potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego, w tym także od banków,
- 5) składania biegłym rewidentom, wskazanych przez Wykonawcę, pisemnych oświadczeń potwierdzających odpowiedzialność Zamawiającego za prawidłowość i rzetelność badanego przez Wykonawcę sprawozdania finansowego oraz dokumentów stanowiących podstawę jego sporządzenia w tym m.in. ksiąg rachunkowych, prawidłowość i terminowość deklarowanych przez Zamawiającego zobowiązań podatkowych, a także oświadczeń o innych istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego,
- 6) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości biegłych rewidentów Wykonawcy w sprawach prawidłowości przedstawionej do badania i oceny wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

- c) wykonania dyspozycji, na wniosek biegłych rewidentów Wykonawcy, przez personel Zamawiającego wymaganych czynności biurowych (np. kopiowanie dokumentów, dokonywanie wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysłania korespondencji itp.).
2. Osobą reprezentującą Zamawiającego i odpowiedzialną za sprawny przebieg wykonania umowy jest:, e-mail:, tel.:

§ 6

1. Zamawiający oświadcza, że Wykonawca został wybrany do badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za lata 2025 i 2026, zgodnie z przepisami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
2. Wykonawca oświadcza, że jest uprawniony do badania sprawozdania finansowego za lata 2025 i 2026 stosownie do ustawy o biegłych rewidentach oraz że zgodnie z uchwałą nr Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dniawpisany jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych – nr ewidencyjny
3. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie środki, uprawnienia, umiejętności i kwalifikacje niezbędne do należytego wykonania niniejszej umowy, spełnia warunki wymagane przepisami ustawy o biegłych rewidentach oraz że nie zachodzą w stosunku do niego okoliczności wskazane w art. 69 ust. 9 tej ustawy. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za:
 - 1) działania lub zaniechania osób, którymi posługuje się przy wykonywaniu niniejszej umowy, jak za własne działania lub zaniechania,
 - 2) prawidłową realizację umowy, w tym za wysokie kwalifikacje osób kierowanych do jej wykonania oraz dobór najlepszych środków i metod mających zapewnić wysoką jakość realizacji przedmiotu umowy,
 - 3) nadzór nad osobami wyznaczonymi do realizacji przedmiotu umowy oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z ich zatrudnieniem i wynagrodzeniem oraz za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem przedmiotu umowy.

§ 7

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zamawiającego będą przez Wykonawcę wykonane w terminach wskazanych w załączniku nr 1 do umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do udzielania ewentualnych wyjaśnień oraz podjęcia niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową do czasu zatwierdzenia sprawozdań finansowych Bałtyckiego Teatru Dramatycznego im. Juliusza Słowackiego w Koszalinie za 2025 r. oraz za 2026 r., w tym do dokonywania korekt i uzupełnień w przedłożonych sprawozdaniach z badania w razie zgłoszenia przez Zamawiającego uzasadnionych uwag i zastrzeżeń.
3. Wykonawca, w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 8, zobowiązuje się do wzięcia udziału w posiedzeniu oceniającym roczne sprawozdania finansowe, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji dotyczących wykonania przedmiotu umowy. Zamawiający powiadomi Wykonawcę o planowanym terminie posiedzenia w formie pisemnej lub elektronicznej, z co najmniej 7-dniowym wyprzedzeniem.

§ 8

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, Zamawiający zapłaci Wykonawcy łącznie wynagrodzenie w kwocie netto: zł (słownie: złotych) zwiększone o podatek VAT (23%) w wysokości zł (słownie: tj. brutto:zł (słownie:)) w tym:
 - 1) kwotę netto:zł (słownie:..... złotych) zwiększoną o podatek VAT (23%) w wysokości zł (słownie:), tj. brutto: zł (słownie:)
 - po przekazaniu Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, o którym mowa w § 1 ust. 1 pkt 1, w terminie 14 dni od dnia dostarczenia do Teatru prawidłowo wystawionej faktury z ostatecznym rozliczeniem wykonanej usługi,
 - 2) kwotę netto:zł (słownie:..... złotych) zwiększoną o podatek VAT (23%) w wysokościzł (słownie:), tj. brutto:zł (słownie:)
 - po przekazaniu Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, o którym mowa w § 1 ust. 1 pkt 2, w terminie 14 dni od dnia dostarczenia do Teatru prawidłowo wystawionej faktury z ostatecznym rozliczeniem wykonanej usługi.

2. Wynagrodzenie może ulec zmianie wyłącznie w przypadku zmiany stawki podatku VAT o wartość wynikającą ze zmiany stawki podatku VAT.
3. Strony zgodnie postanawiają, że łączna kwota wynagrodzenia brutto wskazana w ust. 1 jest całkowitą kwotą wynagrodzenia przysługującą Wykonawcy z tytułu należytego wykonania przedmiotu umowy oraz że kwota ta pokrywa wszelkie koszty, jakie Wykonawca poniesie w związku z realizacją przedmiotu umowy.
4. Płatności określone w ust. 1 Zamawiający uregułuje przelewami na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze: prowadzony w
5. Za dzień przekazania środków finansowych określa się dzień obciążenia rachunku Zamawiającego w banku prowadzącym bieżącą obsługę budżetu Zamawiającego.
6. Zamawiający upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktury bez podpisu osoby upoważnionej do jej otrzymania.

§ 9

1. W przypadku zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy określonego w § 1, Zamawiający będzie naliczał Wykonawcy kary umowne w wysokości 0,5 % łącznego wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1 za każdy dzień zwłoki.
2. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy, Zamawiającemu należy się od Wykonawcy kara umowna w wysokości 10 % łącznego wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1. Oświadczenie o odstąpieniu Zamawiający może złożyć na piśmie w terminie 30 dni od dnia wystąpienia podstawy odstąpienia.
3. W przypadku niewykonania umowy w całości lub w części, Zamawiający może żądać od Wykonawcy zapłaty kary umownej:
 - 1) w wysokości 20 % łącznego wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1, jeśli niewykonanie dotyczy całej umowy,
 - 2) w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1 pkt 1 lub 2, jeśli niewykonanie dotyczy części umowy, tj. sprawozdania za jeden rok.
4. W przypadku naruszenia przez Wykonawcę obowiązków związanych z zachowaniem poufności lub/i ochroną danych osobowych, Zamawiający ma prawo (łącznie lub wybierając niektóre z poniższych uprawnień):
 - a) rozwiązać Umowę ze skutkiem natychmiastowym z winy Wykonawcy, co Strony uznają za uzasadnioną przyczynę rozwiązania Umowy w rozumieniu art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości,
 - b) dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych,
 - c) naliczyć karę umowną w wysokości 20% łącznego wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1.

5. Kary umowne przewidziane w ustępach 1-4 powyżej są niezależne od siebie i mogą podlegać kumulacji.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne na zasadach ogólnych.
7. Wykonawca zobowiązuje się dostarczyć Zamawiającemu najpóźniej w dniu podpisania umowy poświadczoną za zgodność z oryginałem kopię polis/y ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej (tj. z tytułu wykonywania czynności polegającej na badaniu sprawozdań finansowych) obejmującej okres obowiązywania przedmiotowej umowy. W przypadku, gdy dostarczona przez Wykonawcę kopia polis/y wystawiona jest na okres krótszy niż ten, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Wykonawca celem wykazania zachowania ciągłości okresu ubezpieczenia zobowiązany jest przedłożyć Zamawiającemu kopię kolejnej polisy na dalszy okres objęty umową - nie później niż w terminie 14 dni przed upływem okresu ważności przedłożonej Zamawiającemu polisy.
8. W przypadku braku wykonania obowiązku, o którym mowa w ust. 7 niniejszego paragrafu, Zamawiający może od umowy odstąpić i żądać od Wykonawcy zapłaty kary umownej, o której mowa w ust. 2.
9. Wykonawca wyraża zgodę na potrącanie naliczonych kar umownych z kwoty przysługującego mu wynagrodzenia. W przypadku braku pokrycia kar umownych w kwotach do zapłaty, Wykonawca zobowiązuje się do uregulowania kar w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania do zapłaty.

§ 10

1. Wykonawca i osoby badające/oceniające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów, okoliczności i dokumentów poznanych w toku badania, chyba że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.

§ 11

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego, wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności, powierzyć osobie trzeciej wykonania przedmiotu umowy. Wykonawca zapewnia, że podwykonawcy, z których usług będzie ewentualnie korzystał w ramach wykonywania przedmiotu niniejszej umowy, będą podmiotami profesjonalnie świadczącymi zlecone przez Wykonawcę zadania oraz posiadającymi niezbędne kwalifikacje do wykonywania tych zadań. Wykonawca zobowiązany jest nałożyć na podwykonawców obowiązek przestrzegania wszelkich zasad i zobowiązań określonych w niniejszej umowie, w zakresie, w jakim odnoszą się one będą do zakresu prac danego podwykonawcy. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za działania i zaniechania podwykonawców, jak za własne działania lub zaniechania.

§ 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 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, str. 1 z późn. zm.) (dalej: RODO).
2. Administrator danych, w trybie art. 28 RODO powierza Wykonawcy, z którym została zawarta niniejsza umowa dane osobowe osób fizycznych, o jakich mowa w ust. 6, na zasadach i w celu określonym w niniejszym paragrafie.
3. 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.
4. Ustępu 3 nie stosuje się, jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Wykonawcę przepisy prawa. 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. Wykonawca może przetwarzać dane osobowe następujących kategorii osób: pracownicy, kontrahenci, które Zamawiający przetwarza jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.

6. Wykonawca może przetwarzać następujące dane osobowe: (*imię i nazwisko, PESEL, adres zamieszkania i adres korespondencyjny, e-mail, numer telefonu*)* Na danych tych będą wykonywane następujące operacje: (*zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adaptowanie lub modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnianie poprzez przesłanie, rozpowszechnianie lub innego rodzaju udostępnianie, dopasowywanie lub łączenie, ograniczanie, usuwanie lub niszczenie*)*.
7. Zamawiający ma prawo do kontroli sposobu realizacji przedmiotu umowy przez Wykonawcę odnośnie do zobowiązań, o których mowa w niniejszym paragrafie. Zamawiający będzie realizował prawo do kontroli z minimum 2 dniowym uprzedzeniem Wykonawcy o kontroli.
8. Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym paragrafem zobowiązań.
9. Wykonawca niezwłocznie informuje Zamawiającego, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
10. Wykonawca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
11. Wykonawca może powierzyć dalej przetwarzanie danych osobowych (dalej "Podpowierzenie") i wykonywanie zadań wynikających z Umowy podmiotowi trzeciemu (dalej "Podmiot podpowierzenia") po uzyskaniu zgody Zamawiającego. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Wykonawca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania lub zaniechania Podmiotu podpowierzenia, dotyczące przetwarzania powierzonych danych osobowych, jak za działania lub zaniechania własne.
12. 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.
13. Wykonawca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego zgodnie z art. 33 RODO.

14. 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 Zamawiającego oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem instrukcjami Zamawiającego lub wbrew tym instrukcjom.
15. Zapisy niniejszego paragrafu obowiązują przez cały czas trwania umowy oraz przez okresy, o jakich mowa w ust. 12.
16. Wykonawca po zakończeniu świadczenia usług związanych z przetwarzaniem usuwa wszelkie dane osobowe oraz wszelkie ich istniejące kopie, chyba że prawo Unii lub prawo państwa członkowskiego nakazują przechowywanie danych osobowych, o czym informuje Administratora.
17. Zasady ochrony danych osobowych przedstawicieli Wykonawcy, osób wyznaczonych przez Wykonawcę do realizacji przedmiotu umowy oraz do kontaktów roboczych reguluje klauzula informacyjna stanowiąca załącznik nr 2 do niniejszej umowy.

§ 13

1. Prawa i obowiązki oraz wierzytelności Wykonawcy wobec Zamawiającego wynikające z niniejszej umowy nie mogą być przenoszone na osoby trzecie bez uprzedniej i pisemnej, pod rygorem nieważności, zgody Zamawiającego.
2. Zmiana postanowień umowy może nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w razie zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawę uznaje się w szczególności:
 - 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.
4. Różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania niniejszej umowy.

5. 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.

§ 14

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach oraz ustawy o finansach publicznych.
2. Wszelkie spory powstałe w związku z umową będą rozstrzygane przez sąd właściwy miejscowo dla Zamawiającego.
3. Integralną część niniejszej umowy stanowią załączniki w postaci:
 - 1) Harmonogramu wykonania zobowiązań umownych,
 - 2) Klauzuli informacyjnej RODO,
 - 3) Formularza ofertowego,
 - 4) Wydruk z KRS/CEiDG.
4. Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Wykonawca

Zamawiający

Bałtycki Teatr Dramatyczny
im. Juliusza Słowackiego
w Koszalinie

75-729 Koszalin
Plac Teatralny 1

sekretariat@btd.koszalin.pl

NIP 669-050-47-89 REGON 000279433 tel. 94 342 20 58 tel. 94 346 54 02

PKO Bank Polski SA w Warszawie 90 1020 2791 0000 7902 0321 7965