

Wzór Umowy

UMOWA NR .....

na badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania

zawarta w dniu ..... 2019 roku w Łodzi pomiędzy Spółką pod firmą: Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi, pod adresem: 90-146 Łódź, ul. Gabriela Narutowicza 130, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod NR KRS 0000144209; NIP 725-00-32-743; REGON: 470791055; kapitał zakładowy: 942.300,00 zł; kapitał wpłacony w całości;

reprezentowaną przez:

..... - Prezesa Zarządu

zwaną w dalszej treści umowy **Zleceniodawcą**

a

.....  
.....

wpisanym/ą na listę firm audytorskich, pod nr..... przez

.....

NIP .....; REGON .....

reprezentowanym/ną przez:

.....

.....

zwanym/ą w dalszej treści umowy **Zleceniobiorcą**, łącznie zwanymi **Stronami**

Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 wraz z późniejszymi zmianami), nie stosuje się: zgodnie z art. 4 pkt 8 tej ustawy.

§ 1

1. Zleceniobiorca oświadcza, że odpowiada warunkom określonym w art. 46 ustawy z dnia o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 wraz z późniejszymi zmianami), tj. posiada uprawnienia do badania sprawozdań finansowych potwierdzone wpisem, o którym mowa w art. 57. ust. 1. wyżej powołanej ustawy oraz spełnia warunki niezależności, o których mowa w art. 69-73 tejże ustawy.
2. W ramach niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się:
  - a) przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy: za rok obrotowy 2019 - w terminie do dnia 16 marca 2020 r. oraz za rok obrotowy 2020 - w terminie do dnia 16 marca 2021 r.;
  - b) przeprowadzić szkolenie pracowników Zleceniodawcy:
    - do dnia 29.01.2020 r. w liczbie ..... godzin, w zakresie zamknięcia roku obrotowego (2019),
    - do dnia 29.01.2021 r. w liczbie ..... godzin, w zakresie zamknięcia roku obrotowego (2020);
  - c) sporządzić i przedłożyć sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego w terminie zakończenia badania, tj.:
    - do dnia 16 marca 2020 r.,

- do dnia 16 marca 2021 r.

3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy.
4. Prace wyszczególnione w niniejszej umowie zostaną wykonane zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, a w szczególności:
  - a) z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1421),
  - b) z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 wraz z późniejszymi zmianami),
  - c) normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta,
  - d) zasadami określonymi przez naukę rachunkowości i powszechną praktykę,
  - e) obowiązującymi międzynarodowymi i krajowymi standardami badania.
5. Osoby wykonujące przedmiot umowy w imieniu Zleceniobiorcy:  
..... (biegły kluczowy rewident)

.....

.....

## § 2

Badanie sprawozdania finansowego rozpocznie się: 15.01.2020 roku oraz 15.01.2021 roku.

## § 3

Zleceniodawca zobowiązuje się:

1. Udostępnić zamknięte księgi rachunkowe za rok obrotowy: od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku oraz od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku i sporządzone na ich podstawie odpowiednio sprawozdania finansowe, a także wszelkie inne dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę.
2. Udzielić Zleceniobiorcy wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
3. Poinformować o terminie przeprowadzenia (przez Zleceniodawcę) spisów z natury, na dwa tygodnie przed ich rozpoczęciem, w celu ich obserwacji przez Zleceniobiorcę.
4. Podać Zleceniobiorcy czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdań finansowych.
5. Udzielić potrzebnych informacji (przez osobę sprawującą obsługę prawną) o sprawach przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania sądowego.
6. Sporządzić, przez kierownictwo badanej jednostki, stosowne oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogi badania nie da się ustalić.
7. Zapewnić nieograniczony dostęp do wszystkich danych, w zakresie objętym badaniem, w tym informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz dostęp do protokołów posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz do danych osobowych (zgodnie z przepisami obowiązującego prawa).
8. Wykonać przez pracowników Zleceniodawcy wymagane czynności (np. powielanie dokumentów, umożliwienie obserwacji inwentaryzacji, przygotowanie i wysyłanie korespondencji itp.).

## § 4

Zleceniodawca odpowiada za:

1. Prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) i stanowiących podstawę jego sporządzenia - ksiąg rachunkowych.
2. Prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych.
3. Prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki na temat kompletności ujęcia danych w badanych księgach i w sprawozdaniu finansowym, wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu (zgodnie z obowiązującymi – w tym zakresie - przepisami).

## § 5

1. Badanie sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone metodą pełną na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym z tym, że zakres badania nie może być sprzeczny, ani węższy od zakresu wskazanego w przepisach ustawy o rachunkowości, przewidzianego dla badania rocznych sprawozdań finansowych.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania sprawozdania finansowego zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemu rachunkowości – zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
3. W wyniku badania sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) Zleceniobiorca prześle Zleceniodawcy, w terminie: do 16 marca 2020 r.; do 16 marca 2021 r., sporządzone w formie pisemnej, w języku polskim: sprawozdanie z badania danego sprawozdania finansowego, spełniające warunki wskazane w art. 83. ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym – w 5. egzemplarzach (z czego 1. egzemplarz prześle Radzie Nadzorczej Zleceniodawcy) oraz dodatkowo: 1. egz. opatrzony podpisami przez kluczowego biegłego rewidenta, w formie elektronicznej – zgodnie z przepisami w tym zakresie.
4. W przypadku wystąpienia do Zleceniodawcy (w tym do wiadomości Rady Nadzorczej Zleceniodawcy) zawierającego informacje o ewentualnych uchybieniach lub/i problemach w systemie rachunkowości Zleceniodawcy, wyżej wymienione wystąpienie (w formie listu do Zarządu) Zleceniobiorca dostarczy Zleceniodawcy w 4. egzemplarzach (w tym 2. egzemplarze prześle Radzie Nadzorczej Zleceniodawcy).
5. W przypadku napotkania przez Zleceniobiorcę problemów w badaniu, Zleceniobiorca - w takich sytuacjach - może kontaktować się bezpośrednio z Radą Nadzorczą.

## § 6

1. Zleceniobiorca (biegły rewident, który badał bilans) jest zobowiązany do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki "Radio Łódź" S.A. celem omówienia wyników badań przedstawionych w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego oraz obecności na zwyczajnym lub nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 oraz za rok obrotowy 2020 (jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki) w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji - w razie zaistnienia takiej konieczności. W przypadku niemożności obecności biegłego rewidenta, wymagana jest obecność przedstawiciela Zleceniobiorcy.
2. Jeżeli nastąpi konieczność, o której mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, Zleceniodawca poinformuje Zleceniobiorcę, w terminie 3. dni przed datą posiedzenia lub walnego zgromadzenia.
3. Powyższe postanowienia ust. 1-2. będą obowiązywały odpowiednio również w przypadku przedłużenia zamówienia na kolejne okresy.

## § 7

1. Zleceniobiorca po wykonaniu przedmiotu umowy, z dniem podpisania protokołu zdawczo-odbiorczego (w roku 2020 oraz 2021) przenosi na Zleceniodawcę, w ramach wynagrodzenia ryczałtowego zastrzeżonego w niniejszej umowie, autorskie prawa majątkowe do sprawozdania z badania każdego ze sprawozdań finansowych do wykorzystania zgodnie z jego przeznaczeniem i charakterem, w prowadzonej przez Zleceniodawcę działalności, na niżej wymienionych polach eksploatacji – zgodnie z postanowieniami art. 50. ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1231 wraz z późniejszymi zmianami):
  - a) utrwalanie;
  - b) wprowadzanie do obrotu;
  - c) zwielokrotnianie dostępnymi technikami poprzez powielanie dokumentu;
  - d) wprowadzanie do pamięci komputera i serwerów komputerowych;

- e) publiczne odtwarzanie i udostępnianie poprzez cytowanie fragmentów lub całości dokumentu w zależności od potrzeb Zleceniodawcy, wystawianie, wyświetlanie, odtwarzanie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publicznie udostępnianie dokumentu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym;
  - f) przetwarzanie dokumentu;
  - g) wykorzystywanie poszczególnych części dokumentu lub całości w zależności od potrzeb Zleceniodawcy.
2. Zleceniobiorcy nie przysługuje odrębne wynagrodzenie za korzystanie z dokumentacji na każdym odrębnym polu eksploatacji.
  3. Z chwilą przekazania Zleceniodawcy każdego ze sprawozdań z badania sprawozdania finansowego – Zleceniobiorca udziela Zleceniodawcy wyłącznego prawa zezwalania na wykonywanie zależnego prawa autorskiego. Zleceniobiorca zobowiązuje się, że nie odwoła udzielonych upoważnień i zgód, co wynika z istoty zawartej przez Strony, niniejszej umowy i jej celu, w szczególności z prawidłowego wykonania zobowiązań Zleceniodawcy wynikających z jego statusu prawnego.
  4. Zleceniobiorca przyjmuje na siebie odpowiedzialność za naruszenie dóbr osobistych lub praw autorskich i pokrewnych osób trzecich, spowodowanych w trakcie lub w wyniku realizacji niniejszej umowy lub dysponowania przez Zleceniodawcę sprawozdaniem (sprawozdaniami) z badania sprawozdania (sprawozdań) finansowych, do których Zleceniobiorca przeniósł prawa na Zleceniodawcę. W przypadku skierowania z tego tytułu roszczeń przeciwko Zleceniodawcy, Zleceniobiorca zobowiązuje się do całkowitego zaspokojenia roszczeń osób trzecich i tym samym zwolnienia Zleceniobiorcy z odpowiedzialności z tego tytułu.
  5. Zapisy dotyczące przeniesienia autorskich praw majątkowych i udzielenia upoważnień, zawarte w niniejszej umowie, wypełniają obowiązek zachowania formy pisemnej.

#### § 8

1. Za wykonanie usługi (za rok 2019 oraz za rok 2020) określonej w niniejszej umowie wraz z ofertą szkoleniową i przeniesieniem autorskich praw majątkowych do sprawozdania z badania sprawozdań finansowych za wyżej wymienione lata, na polach eksploatacji wskazanych w niniejszej umowie oraz praw zależnych, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy łączne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości: netto ..... zł plus podatek od towarów i usług (VAT) .....%, tj. .... zł, (słownie: ..... brutto).
2. Należność, o której mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, zostanie uregulowana przez Zleceniodawcę w ciągu 14 dni, od daty wykonania przedmiotu umowy i dostarczenia Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej faktury, na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: .....
3. Podstawą do wystawienia faktury przez Zleceniobiorcę będzie wykonanie przedmiotu umowy bez zastrzeżeń Zleceniodawcy, z zastrzeżeniem, że za wykonanie usługi, o której mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu wynagrodzenie wyniesie:
  - za rok 2017: połowę łącznego wynagrodzenia ryczałtowego, o którym mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu,
  - za rok 2018: połowę łącznego wynagrodzenia ryczałtowego, o którym mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu.
4. W przypadku zmiany wysokości podatku od towarów i usług (VAT) podatek zostanie naliczony zgodnie z przepisami obowiązującymi w dniu wystawienia przez Zleceniobiorcę faktury.

#### § 9

1. W przypadku stwierdzenia, że sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego jest sporządzone niezgodnie z ustaleniami niniejszej umowy - Zleceniodawca może żądać od Zleceniobiorcy, aby sprawozdanie zostało uzupełnione w ciągu 7. dni od daty zgłoszenia zastrzeżeń.
2. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia sprawozdania o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania - Zleceniobiorca przedstawi Zleceniodawcy powody uzasadniające podjęcie takiej decyzji.

## § 10

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany do przestrzegania i zachowania tajemnicy służbowej dotyczącej wszystkich informacji otrzymanych od Zleceniodawcy i ponosi wobec niego odpowiedzialność za ewentualne szkody wynikłe z naruszenia postanowień niniejszego paragrafu.
2. W czasie trwania niniejszej umowy, a także po jej rozwiązaniu lub wygaśnięciu, Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji organizacyjnych, finansowych, ekonomicznych, technicznych, technologicznych oraz handlowych, nieujawnionych do wiadomości publicznej (tajemnica przedsiębiorstwa), uzyskanych podczas wykonywania przedmiotu niniejszej umowy.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się, iż nie uczyni użytku, ani nie ujawni jakiegokolwiek stronie trzeciej i zachowa w tajemnicy (z wyjątkiem sytuacji przewidzianych przez prawo) wszystko, o czym dowiedział się w trakcie realizacji umowy, w tym także materiały i wszelkie dokumenty udostępnione przez Zleceniodawcę. Obowiązek powyższy dotyczy w szczególności wszystkich informacji, które stanowią tajemnicę lub są poufne, a dotyczą działalności lub interesów Zleceniodawcy albo działalności lub interesów podmiotów z nim powiązanych lub kontrahentów.
4. Zleceniobiorca jest zobowiązany dołożyć należytej staranności, a w szczególności zapewnić podpisanie stosownych oświadczeń w celu przestrzegania postanowień niniejszego paragrafu przez swoich pracowników oraz osoby działające na jego zlecenie lub w jego interesie, bez względu na podstawę prawną związku tych osób ze Stroną.
5. W razie takiej konieczności Zleceniobiorca zapewni, poprzez odpowiednie pisemne protokoły, zachowanie powyższych wymogów również przez jego kontrahentów i współpracowników.
6. Ponadto Strony uznają, że żadne postanowienie niniejszej umowy nie zakazuje ujawniania informacji w zakresie wymaganym przez uprawnione organy albo w toku postępowania sądowego, arbitrażowego lub innego postępowania pomiędzy Stronami albo Stronami lub jedną z nich a jakimkolwiek podmiotem trzecim.
7. W razie wątpliwości, czy określona informacja stanowi tajemnicę Zleceniodawcy lub jest poufna, Zleceniobiorca jest zobowiązany zwrócić się do drugiej Strony o wyjaśnienie takiej wątpliwości.
8. Obowiązek zachowania tajemnicy nie dotyczy obowiązku ujawniania informacji, wynikającego z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.
9. Obowiązek zachowania tajemnicy trwa również w ciągu 5. lat po rozwiązaniu lub wygaśnięciu niniejszej umowy.

## § 11

1. Zleceniodawca 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. Zleceniobiorca oświadcza, że powierzone przez Zleceniodawcę dane osobowe będzie przetwarzać wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi badania sprawozdania finansowego oraz wykonania pozostałych operacji przetwarzania danych osobowych wskazanych w niniejszej umowie, nieobjętych wprost przedmiotem usług.
3. Jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Zleceniobiorcę przepisy prawa to przepisu ust. 2. niniejszego paragrafu nie stosuje się. W takiej sytuacji informuje on Zleceniodawcę przed rozpoczęciem przetwarzania o tym obowiązku, chyba że przepisy te zabraniają udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
4. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe udostępnione przez Zleceniodawcę, które Zleceniodawca przetwarza jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.

5. Zleceniodawca ma prawo do kontroli sposobu wykonywania obowiązków wynikających z niniejszego rozdziału umowy przez Zleceniobiorcę odnośnie zobowiązań, o których mowa w niniejszym paragrafie. Warunkiem przeprowadzenia kontroli jest zawiadomienie Zleceniobiorcy w terminie nie krótszym niż 10 dni przed planowanym terminem jej przeprowadzenia.
6. Zleceniobiorca udostępnia Zleceniodawcy wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym paragrafem zobowiązań.
7. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
8. Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zleceniodawcy, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
9. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko te osoby, którym Zleceniobiorca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO i które zobowiążą się do zachowania tajemnicy lub podlegają odpowiedniemu ustawowemu obowiązkowi zachowania tajemnicy.
10. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji usług będzie przetwarzał dane osobowe przez okres 5 lat od dnia zamknięcia akt badania lub do czasu przedawnienia okresu karalności przewinienia dyscyplinarnego, na podstawie ustawy o biegłych rewidentach, , firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Zleceniobiorca po upływie tych terminów usuwa wszelkie dane osobowe oraz usuwa wszelkie istniejące ich kopie, chyba że prawo Unii Europejskiej lub prawo państwa członkowskiego nakazują przechowywanie danych osobowych. W przypadku korzystania z usług podmiotu trzeciego, Zleceniobiorca zapewnia realizację obowiązku usunięcia danych lub ich kopii przez ten podmiot.
11. Zleceniobiorca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych
12. osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zleceniodawcę zgodnie z art. 33 RODO, nie później niż w ciągu 24 godzin od wykrycia zdarzenia.
13. Zleceniobiorca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe jakie powstały wobec Zleceniodawcy lub osób trzecich w wyniku przetwarzania danych osobowych niezgodnego z niniejszą umową lub obowiązkami nałożonymi przez ustawy lub RODO bezpośrednio na Zleceniobiorcę oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem wytycznymi Zleceniodawcy lub wbrew tym wytycznym. Zleceniodawca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec osób trzecich w wyniku przetwarzania danych naruszającego RODO lub inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
14. Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z ust. 13. niniejszego paragrafu, 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. 13. tego paragrafu), 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. 13. niniejszego paragrafu.
15. Zleceniobiorca, biorąc pod uwagę charakter przetwarzania danych, w miarę możliwości pomaga Zleceniodawcy poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązać się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą, w zakresie wykonywania jej praw określonych w rozdziale III RODO.
16. W sprawach nieuregulowanych niniejszym paragrafem mają zastosowanie przepisy RODO.

## § 12

1. Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7. ustawy o rachunkowości rozwiązanie niniejszej umowy jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawą uznaje się w szczególności:

- wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
  - niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
  - przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
2. Różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy o badanie sprawozdania finansowego.

### § 13

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapłacić Zleceniodawcy karę umowną:
- w wysokości 50% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego brutto w sytuacji rozwiązania przez Zleceniodawcę umowy z powodu niedotrzymania przez Zleceniobiorcę warunków niniejszej umowy, w szczególności jeżeli Zleceniobiorca nie przystąpi do jej wykonania z przyczyn leżących po jego stronie, w ciągu 30 dni od daty podpisania umowy;
  - w wysokości 1 % łącznego wynagrodzenia ryczałtowego brutto z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, za każdy dzień opóźnienia wydania sprawozdania z badania licząc od terminów zakończenia badania za dany rok, określonych w § 1 niniejszej umowy, jeżeli do opóźnienia wydania sprawozdań z badania doszło z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy.
2. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.
3. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji z przyczyn leżących po stronie Zleceniodawcy, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

### § 14

#### **ZAPOZNANIE ZLECENIOBIORCY Z INFORMACJĄ ODNOŚNIE DO STOSOWANIA PRZEZ ZLECENIODAWCĘ MONITORINGU WIZYJNEGO.**

1. Administratorem Danych Osobowych zawartych w systemie monitoringu wizyjnego jest: Spółka **Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Łodzi "Radio Łódź" Spółka Akcyjna** (dalej Spółka „Radio Łódź” S.A. lub Spółka albo Administrator) z siedzibą w Łodzi, pod adresem: 90-146 Łódź, ul. Gabriela Narutowicza 130.
2. Kontakt z Inspektorem Danych Osobowych możliwy jest pod adresem e-mail: [iod@radiolodz.pl](mailto:iod@radiolodz.pl) lub korespondencyjnie pod adresem Spółki
3. Działając na podstawie przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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.Urz.UE.L.2016.119.1), dalej: RODO, Administrator potwierdza fakt, że w Spółce „Radio Łódź” S.A. jest stosowany, nadzór kamer polegający na monitoringu wizyjnym następujących obszarów: wejść do budynków, korytarzy w budynkach, dziedzińca na terenie Spółki, ulic: Gabriela Narutowicza i Henryka Debicha - w obszarach przylegających do budynków Spółki.
4. Monitoring wizyjny jest stosowany w celu ochronnym Spółki, która należy do obiektów, o których mowa w art. 5. ust. 2 pkt 4 lit. b) ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 roku o ochronie osób i mienia (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 2213 wraz z późniejszymi zmianami), w tym również w celu zapewnienia bezpieczeństwa, ochrony mienia, zapewnienia bezpieczeństwa osób przebywających na terenie monitorowanym oraz zachowania w tajemnicy informacji, których ujawnienie mogłoby narazić Spółkę na szkodę.

5. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych są przepisy art. 6 ust. 1 lit. f) RODO, gdzie prawnie uzasadnionym interesem jest bezpieczeństwo obiektu, osób, mienia oraz dobre imię Administratora danych osobowych, w tym również bezpieczeństwo w związku z przepisami ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o ochronie osób i mienia.
6. Dostęp do materiałów pozyskanych z monitoringu mają jedynie osoby, które są upoważnione do przetwarzania zawartych tam danych.
7. Zapisy z monitoringu są przechowywane aż do nadpisania (w zależności od wielkości nagrań), przez okres nie dłuższy niż 3 miesiące od dnia nagrania, lub do czasu prawomocnego zakończenia postępowania, prowadzonego na podstawie przepisów prawa, kiedy zapis monitoringu stanowi dowód w sprawie lub została powzięta wiadomość, iż może on stanowić dowód w postępowaniu.
8. Osoba zarejestrowana przez system monitoringu, ma prawo do treści danych na zasadach określonych w art. 15 RODO, prawo do ograniczenia przetwarzania danych na zasadach określonych w art. 18 RODO.
9. Osobie zarejestrowanej przez system monitoringu przysługuje prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy ta osoba uzna, że przetwarzanie danych osobowych osoby zarejestrowanej narusza przepisy RODO.

#### **§ 15**

Zleceniobiorca oświadcza, że został poinformowany o stosowaniu u Zleceniodawcy monitoringu wizyjnego i powyższe informacje, zawarte w § 14. niniejszej umowy przyjmuje.

#### **§ 16**

Zleceniobiorca oświadcza, że w związku z wykonywaniem niniejszej umowy zobowiązuje się do przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów odnośnie do bezpieczeństwa i higieny pracy oraz do ochrony przeciwpożarowej. Jednocześnie Zleceniobiorca oświadcza, że zapoznał się z treścią Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego Spółki pod firmą: Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi "Radio Łódź" Spółka Akcyjna, z siedzibą w Łodzi, zatwierdzonej i wprowadzonej do stosowania uchwałą nr 156/2014 Zarządu Spółki "Radio Łódź" S.A., z dnia 31 lipca 2014 r. i przyjmuje do wiadomości tę Instrukcję oraz zobowiązuje się do przestrzegania ustaleń w niej zawartych.

#### **§ 17**

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz przepisy powołane w niniejszej umowie.

#### **§ 18**

Wszelkie spory wynikające z różnej interpretacji ustaleń niniejszej umowy, Strony będą starały się rozwiązać polubownie, w przypadku nie dojścia przez Strony do porozumienia, do rozstrzygnięcia sporu ustala się sąd właściwy według siedziby Zleceniodawcy.

#### **§ 19**

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają zgodnej woli Stron wyrażonej w formie pisemnej, w postaci aneksu, pod rygorem nieważności.
2. Formy pisemnej wymagają również wszelkie powiadomienia, oświadczenia i ustalenia między Stronami.

#### **§ 20**

1. Niniejsza umowa została zawarta na czas określony i obowiązuje od dnia jej zawarcia, z możliwością przedłużenia na kolejne okresy, tj. na badanie sprawozdań za: 2021 rok, 2022 rok, 2023 rok, z zastrzeżeniem, że maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń odnośnie do badania sprawozdań finansowych Spółki „Radio Łódź” S.A., przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską z nią powiązaną, lub jakiegokolwiek członka sieci działających w państwach Unii Europejskiej,



do której należą te firmy audytorskie, nie może przekroczyć pięciu lat. Ponadto, kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania sprawozdań finansowych w Spółce „Radio Łódź” S.A. przez okres dłuższy niż pięć lat. Kolejne badanie w Spółce „Radio Łódź” S.A. może przeprowadzić po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania.

2. W przypadku przedłużenia niniejszej umowy na kolejne okresy, wynagrodzenia ryczałtowe za wykonane usługi będą zgodne z podanymi w formularzu ofertowym.
3. Niniejsza umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.
4. Niniejsza umowa wchodzi w życie z dniem zawarcia.

---

**ZLECENIOBIORCA:**

**ZLECENIODAWCA:**