***Załącznik nr 4 do Umowy głównej***

UNP: 1001-23-149732

**Projekt umowy powierzenia**

**Umowa Nr 1001-ILN-1.261.13.2023…..  
powierzenia przetwarzania danych osobowych  
zwana dalej „Umową powierzenia”**

zawarta w formie elektronicznej z dniem złożenia podpisu przez ostatniego z przedstawicieli Stron pomiędzy:

**Skarbem Państwa - Izbą Administracji Skarbowej w Łodzi,** al. Kościuszki 83,   
90-436 Łódź, NIP 725-10-45-452, REGON 001022890, reprezentowanym przez: **Pana/Panią ……………………………………………….,** zwanym dalej „*Powierzającym”,*

a

**…………………………………, ul. ………………………………….., NIP ……………………….. REGON ……………………..,**reprezentowanym przez: **……………………,** który oświadcza, że jest uprawniony do zawarcia niniejszej umowy, zwanym w dalszej części umowy „*Przyjmującym*”

**§ 1**

**Powierzenie przetwarzania danych**

1. W związku z zawarciem w dniu ……….. grudnia 2023 roku umowy nr 1001-ILN-1.261.13.2023……… dotyczącej realizacji usługi odbioru i niszczenia dokumentacji wytworzonej przez Izbę Administracji Skarbowej w Łodzi oraz podległe jednostki, zwanej dalej „**Umową główną**” pomiędzy Skarbem Państwa - Izbą Administracji Skarbowej w Łodzi, al. T. Kościuszki 83, 90-436 Łódź działającym jako Zamawiający, a ………………………………………………………………………………………………………………………………………, działającą/-ym jako Wykonawca, *Powierzający* stosownie do art. 28 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 (Dz.U.UE.L.2016.119.1 ze zm.), zwanego dalej „Rozporządzeniem”, powierza *Przyjmującemu*na podstawie niniejszejumowy przetwarzanie danych osobowych niezbędnych do realizacji Umowy głównej.
2. *Powierzający* jest administratorem danych będących przedmiotem powierzenia.
3. Powierzenie przetwarzania danych osobowych obejmuje kategorie danych osobowych określonych w Dziale IIIB i Dziale VII ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2383), dane osobowe określone w art. 6, 9 i 10 Rozporządzenia, a także dane osobowe, które nie są objęte ww. przepisami, a znajdują się w przekazanej do zniszczenia dokumentacji (np. dane zawarte w dokumentacji pracowniczej, dane zawarte w dokumentacji postępowań o udzielenie zamówienia publicznego nazwiska i imiona, data urodzenia, numer rachunku bankowego, adres zamieszkania lub pobytu, numer ewidencyjny PESEL, adres e-mail, seria i numer dowodu osobistego, numer telefonu i inne).
4. W celu wykonania Umowy głównej, o której mowa w ust. 1 Umowy powierzenia, *Powierzający* powierza *Przyjmującemu* przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym do zrealizowania czynności stanowiących przedmiot zamówienia objętego Umową.
5. Powierzenie przetwarzania danych obejmuje następujące czynności realizowane wobec przetwarzanych danych osobowych: zbieranie, przechowywanie oraz ich zniszczenie   
   w celu realizacji usługi odbioru i niszczenia dokumentacji wytworzonej przez Izbę Administracji Skarbowej w Łodzi oraz podległe jednostki. Pod pojęciem „zbieranie” *Powierzający* rozumie załadunek przez *Przyjmującego* powierzonej mu dokumentacji na środki transportu Przyjmującego oraz przewiezienie dokumentacji do miejsca jej przechowywania i zniszczenia.
6. *Przyjmujący* przyjmuje do przetwarzania dane osobowe, o których mowa w ust. 3 oraz zobowiązuje się przetwarzać powierzone dane osobowe wyłącznie w zakresie i celu przewidzianym w Umowie.
7. *Przyjmujący* oświadcza, że przetwarzanie powierzonych mu danych osobowych będzie odbywało się w oddziałach Przyjmującego, a także w sytuacji wystąpienia takiej konieczności - w miejscu innym niż jednostki organizacyjne Przyjmującego   
   z zastrzeżeniem § 2 ust. 2 pkt 1 niniejszej umowy.
8. *Przyjmujący* oświadcza, że przetwarzanie powierzonych mu danych osobowych będzie odbywało się wyłącznie na terenie Europejskiego Obszaru Gospodarczego.
9. *Przyjmujący* przyjmuje do wiadomości, iż w zakresie przestrzegania przepisów Rozporządzenia ponosi odpowiedzialność za swoje działania oraz działania osób, które wyznaczył do realizacji umowy, a także którym przekazał dalsze przetwarzanie danych osobowych.
10. *Przyjmujący* oświadcza, że zgodnie z art. 28 ust. 1 Rozporządzenia zapewnia wystarczające gwarancje wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie spełniało wymogi Rozporządzenia i chroniło prawa osób, których dane dotyczą.
11. Poprzez zawarcie Umowy powierzenia *Powierzający* poleca przetwarzanie danych osobowych *Przyjmującemu*, co stanowi udokumentowane polecenie w rozumieniu art. 28 ust. 3 lit a w związku z art. 29 Rozporządzenia.

§ 2  
Zasady przetwarzania danych osobowych

1. Obowiązki *Przyjmującego:*
   1. *Przyjmujący* zobowiązuje się przetwarzać powierzone mu dane osobowe zgodnie   
      z Umową powierzenia, Rozporządzeniem oraz innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego, które chronią prawa osób, których dane dotyczą;
   2. *Przyjmujący* jest zobowiązany do stosowania środków bezpieczeństwa spełniających wymogi Rozporządzenia;
   3. *Przyjmujący* jest zobowiązany do dokonania wszelkich czynności wynikających   
      z Umowy powierzenia, Rozporządzenia oraz innych obowiązujących przepisów prawa z należytą starannością;
   4. *Przyjmujący* jest zobowiązany do zabezpieczenia powierzonych danych osobowych przy ich przetwarzaniu poprzez stosowanie odpowiednich środków technicznych   
      i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych, zgodnie z art. 32 Rozporządzenia;
   5. *Przyjmujący* jest zobowiązany do nadania upoważnień do przetwarzania danych osobowych wszystkim osobom, które będą przetwarzały powierzone mu dane osobowe w celu i w zakresie określonym w Umowie powierzenia;
   6. *Przyjmujący* jest zobowiązany do zobowiązania osób upoważnionych   
      do przetwarzania danych osobowych w celu i zakresie określonym w niniejszej Umowie powierzenia do zachowania w tajemnicy (o której mowa w art. 28   
      ust. 3 pkt b Rozporządzenia) przetwarzanych danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczenia, zarówno w trakcie realizacji Umowy, jak i po zakończeniu realizacji Umowy, poprzez odebranie od tych osób indywidualnych stosownych oświadczeń;
   7. *Przyjmujący* jest zobowiązany do prowadzenia w formie pisemnej lub w formie elektronicznej rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu *Powierzającego*, zawierającego informacje, o których mowa w art. 30 ust. 2 Rozporządzenia;
   8. *Przyjmujący*, po wygaśnięciu, rozwiązaniu, wypowiedzeniu Umowy, Umowy powierzenia zobowiązuje się niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni roboczych od dnia wystąpienia ww. okoliczności zniszczyć wszelkie powierzone mu dane osobowe w ramach niniejszej umowy;
   9. *Przyjmujący* jest zobowiązany do niezwłocznego, nie później niż w ciągu 24 godzin  
      od stwierdzenia naruszenia, zgłoszenia *Powierzającemu* na adres e-mail [zrib.ias.lodz@mf.gov.pl](mailto:zrib@mf.gov.pl) każdego przypadku naruszenia ochrony powierzonych mu   
      do przetwarzania danych osobowych. Zgłoszenie powinno zawierać informacje,  
      o których mowa w art. 33 ust. 3 Rozporządzenia;
   10. *Przyjmujący* nie może dalej powierzyć przetwarzania powierzonych mu danych osobowych, o których mowa w § 1 niniejszej Umowy powierzenia innym podmiotom bez uprzedniej pisemnej zgody *Powierzającego*.
   11. Powierzając przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom, *Przyjmujący* jest obowiązany zapewnić w dalszej umowie powierzenia spełnianie przez inny podmiot wymogów w zakresie ochrony danych osobowych na poziomie, co najmniej takim samym, jak przewidziany w niniejszej Umowie powierzenia;
   12. *Przyjmujący* nie jest uprawniony do jakiegokolwiek dalszego wykorzystania i udostępniania powierzonych mu danych osobowych;
   13. *Przyjmujący* udostępnia *Powierzającemu* na każde jego żądanie wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia obowiązków Przyjmującego określonych   
       w Umowie powierzenia, związanych z przetwarzaniem danych osobowych.
   14. *Przyjmujący* w miarę możliwości pomaga *Powierzającemu* poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązywać się z obowiązku odpowiadania   
       na żądania osoby, której dane dotyczą w zakresie wykonywania jej praw (zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt e Rozporządzenia) oraz z obowiązków określonych w art. 32-36 Rozporządzenia (zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt f Rozporządzenia).
2. Prawa *Powierzającego*
3. *Powierzający* może uzależnić udzielenie zgody na dalsze powierzenie przetwarzania danych osobowych, o których mowa w § 1 niniejszej Umowy powierzenia, od spełnienia innych warunków związanych z przetwarzaniem lub ochroną powierzanych danych osobowych;
4. *Powierzający*ma prawo przeprowadzenia kontroli przetwarzania powierzonych *Przyjmującemu* danych osobowych, przestrzegania przez *Przyjmującego wszelkich obowiązków związanych z przetwarzaniem powierzonych mu danych osobowych.*
5. O zamiarze przeprowadzenia kontroli *Powierzający* powiadomi *Przyjmującego*z wyprzedzeniem co najmniej 7 dni kalendarzowych ze wskazaniem osób upoważnionych do przeprowadzenia czynności kontrolnych w imieniu *Powierzającego.*
6. W przypadku powzięcia przez *Powierzającego* wiadomości o rażącym naruszeniu przez Przyjmującego zobowiązań wynikających z umowy powierzenia, Rozporządzenia oraz innych przepisów prawa powszechnie obowiązującego, *Powierzający* może przeprowadzić kontrolę, o której mowa w pkt. 2, w każdym czasie – bez uprzedniego powiadomienia *Przyjmującego.*
7. *Powierzający* ma prawo do kontroli sposobuwykonywania niniejszej Umowy powierzenia przez Przyjmującego poprzez przeprowadzenie niezapowiedzianych doraźnych kontroli sposobu przetwarzania i ochrony danych osobowych przeprowadzanych przez *Powierzającego* w siedzibie *Przyjmującego* oraz we wszelkich innych miejscach stanowiących obszar przetwarzania powierzonych danych osobowych.
8. W celu wykonania kontroli, o których mowa w pkt. 2, 4 oraz 5 *Powierzający* ma prawo, w szczególności do:
9. wstępu do pomieszczeń, w których *Przyjmujący* przetwarza powierzone mu dane osobowe,
10. żądania złożenia przez *Przyjmującego* pisemnych i ustnych wyjaśnień w celu ustalenia stanu faktycznego w wyznaczonym przez *Powierzającego* terminie,
11. przeprowadzenia oględzin dokumentów a także urządzeń, nośników oraz systemów informatycznych służących do przetwarzania powierzonych danych osobowych.
12. Na zakończenie kontroli, o których mowa w pkt. 2, 4 oraz 5, przedstawiciel Powierzającego sporządza protokół, który podpisują i otrzymują przedstawiciele obu stron. Przedstawiciel *Przyjmującego* może wnieść jednostronne zastrzeżenia   
    do protokołu.
13. Po kontrolach, o których mowa w pkt. 2, 4 oraz 5, Powierzający może zredagować  
    i żądać wykonania zaleceń pokontrolnych przez Przyjmującego, o ile są one zgodne   
    z Umową powierzenia i Rozporządzeniem oraz określić termin ich realizacji.
14. W przypadku stwierdzenia przez *Powierzającego* uchybień w zakresie, o którym mowa w ust. 1, *Powierzającemu* przysługuje prawo do:
15. żądania natychmiastowego wstrzymania przetwarzania danych osobowych   
    i wyznaczenia *Przyjmującemu* terminu na usunięcie uchybień,
16. wypowiedzenia Umowy powierzenia w trybie natychmiastowym.

**§ 3**

**Współdziałanie Stron**

1. Strony ustalają, że podczas realizacji niniejszej Umowy powierzenia będą ze sobą współpracować, informując się wzajemnie o wszystkich okolicznościach mających lub mogących mieć wpływ na wykonanie powierzenia. *Przyjmujący* będzie informował *Powierzającego* o wszelkich przypadkach naruszenia zasad przetwarzania i ochrony danych osobowych oraz o wszelkich czynnościach w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych podejmowanych w związku z postępowaniem przed Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych, zwanym dalej „PUODO” oraz przed innymi organami i urzędami, w szczególności: policją, sądem, Najwyższą Izbą Kontroli, itp – wyłącznie w zakresie danych osobowych powierzonych do przetwarzania na podstawie niniejszej Umowy powierzenia.
2. Przyjmujący jest obowiązany niezwłocznie informować Powierzającego o wszelkich zdarzeniach dotyczących bezpieczeństwa przetwarzania powierzonych danych osobowych, w szczególności w przypadkach: wystąpienia lub podejrzenia wystąpienia incydentu bezpieczeństwa lub podjęcia próby dokonania czynności w celu wywołania incydentu bezpieczeństwa.
3. Przyjmujący informuje Powierzającego o naruszeniach poprzez wysłanie wiadomości elektronicznej na wskazany przez Powierzającego w  § 2 ust. 1 pkt. 9 adres poczty elektronicznej. Informację o naruszeniu oraz sposobie zapobiegnięcia naruszeniu lub ograniczeniu skutków tego naruszenia Przyjmujący przekazuje Powierzającemu niezwłocznie, nie później niż w ciągu 24 godzin od powzięcia informacji o naruszeniu.
4. Ponadto, Przyjmujący przekazuje Powierzającemu cyklicznie, do 15 dnia każdego miesiąca zestawienie ww. zdarzeń wraz z informacją o skutkach zdarzenia oraz sposobie przeciwdziałania naruszeniom albo też skutkom naruszeń/incydentów – o ile takie naruszenia wystąpiły.

**§ 4**

**Czas obowiązywania Umowy powierzenia**

* + - 1. Niniejsza Umowa powierzenia zostaje zawarta na czas realizacji przez *Przyjmującego*   
         Umowy głównej, z zastrzeżeniem ust. 2-3.
      2. Po wygaśnięciu niniejszej Umowy powierzenia *Przyjmujący* obowiązuje się:
         1. trwale usunąć wszelkie powierzone mu dane osobowe będące przedmiotem niniejszej Umowy powierzenia oraz w terminie 7 dni roboczych od zakończenia przetwarzania danych osobowych przekazać *Powierzającemu* protokół trwałego usunięcia powierzonych danych osobowych;
         2. do niezwłocznego przekazania *Powierzającemu* pisemnego oświadczenia, w którym potwierdzi, że nie posiada żadnych danych osobowych, których przetwarzanie zostało mu powierzone.
      3. Zapisy ust. 2 dotyczą danych pracowników *Powierzającego* przekazanych *Przyjmującemu* w ramach łączącej strony Umowy głównej.
      4. W trakcie obowiązywania umowy na realizację usługi odbioru i niszczenia dokumentacji wytworzonej przez Izbę Administracji Skarbowej w Łodzi oraz podległe jednostki *Przyjmujący* jest obowiązany niezwłocznie (najpóźniej w ciągu 7 dni roboczych liczonych od dnia fizycznego zniszczenia przekazanej dokumentacji) przedłożyć *Powierzającemu* pisemne oświadczenie, w którym potwierdzi, że nie posiada żadnych danych osobowych, których przetwarzanie zostało mu powierzone.
      5. Zapisy ust. 4 dotyczą dokumentacji i danych w niej zawartych, przekazanej *Przyjmującemu* na podstawie umowyna realizację usługi odbioru i niszczenia dokumentacji wytworzonej przez Izbę Administracji Skarbowej w Łodzi oraz podległe jednostki.

**§ 5**

**Warunki wypowiedzenia powierzenia przetwarzania danych osobowych**

Umowa powierzenia przestaje obowiązywać automatycznie, tj. bez konieczności składania jakichkolwiek oświadczeń, w przypadku, gdy Umowa główna zostanie rozwiązana przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn i w terminie określonym w Umowie główniej.

Umowa powierzenia wygasa z dniem, w którym *Przyjmujący* wykonał ostatnie przewidziane umową czynności związane z przejętą od *Powierzającego* dokumentacją.

Umowa powierzenia może zostać wypowiedziana za 7 dniowym okresem wypowiedzenia w przypadku, gdy:

1. kontrola PUODO wykaże, że *Przyjmujący* nie podjął środków zabezpieczających,   
   o których mowa w Rozporządzeniu;
2. Przyjmujący dopuszcza się zwłoki w dotrzymaniu terminu, określonego w zaleceniach pokontrolnych, o których mowa w  § 2 ust. 2 pkt. 8 niniejszej Umowy powierzenia.
3. *Przyjmujący* wykorzystał dane w celu i w zakresie niezgodnym z niniejszą Umową powierzenia;
4. *Przyjmujący* dalej powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotowi trzeciemu bez zgody *Powierzającego*;
5. zostanie wszczęte postępowanie sądowe przeciw *Powierzającemu* bądź *Przyjmującemu* w związku z naruszeniem ochrony danych osobowych, których przetwarzanie powierzono niniejszą Umową powierzenia.
6. *Powierzający* przetwarzanie danych może rozwiązać Umowę powierzenia   
   z *Przyjmującym* ze skutkiem natychmiastowym z winy Przyjmującego w przypadku gdy:
7. *Przyjmujący* wykorzystał powierzone mu dane osobowe w sposób niezgodny   
   z Umową powierzenia, Rozporządzeniem oraz innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego;
8. *Przyjmujący* dopuszcza się zwłoki w dotrzymaniu terminu, określonego w zaleceniach pokontrolnych, o których mowa w  § 2 ust. 2 pkt. 8 niniejszej Umowy powierzenia.
9. Zostanie wszczęte postępowanie sądowe przeciw *Przyjmującemu* w związku z naruszeniem ochrony danych osobowych, których przetwarzanie powierzono niniejszą Umową powierzenia.
10. W przypadkach, o których mowa w ust. 2 i 3, *Przyjmujący* zobowiązany jest niezwłocznie, najpóźniej trzeciego dnia roboczego po otrzymaniu wypowiedzenia, zrealizować zobowiązania, o których mowa w § 4 ust. 2-5.

**§ 6**

**Naruszenie ochrony danych osobowych**

1. *Przyjmujący* jest odpowiedzialny za udostępnienie lub wykorzystanie danych osobowych niezgodnie z niniejszą Umową powierzenia, a w szczególności za bezpodstawne udostępnienie lub przekazywanie danych osobowych nieuprawnionym podmiotom lub osobom.
2. *Przyjmujący* zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania *Powierzającego*   
   o jakimkolwiek postępowaniu, w szczególności administracyjnym lub sądowym, dotyczącym przetwarzania przez *Przyjmującego* danych osobowych określonych w Umowie powierzenia, o jakiejkolwiek decyzji administracyjnej lub orzeczeniu dotyczącym przetwarzania tych danych, skierowanych do *Przyjmującego*, a także o wszelkich planowanych, o ile są wiadome, lub realizowanych kontrolach   
   i inspekcjach dotyczących przetwarzania u *Przyjmującego* tych danych osobowych.
3. Jeżeli w związku z niniejszym powierzeniem przetwarzania danych osobowych *Powierzający* będący Administratorem zostanie prawomocnym orzeczeniem zobowiązany do wypłaty odszkodowania, zadośćuczynienia lub zostanie ukarany grzywną, *Przyjmujący* zobowiązuje się zrekompensować *Powierzającemu* udokumentowane straty z tego tytułu   
   do wysokości poniesionego odszkodowania, zadośćuczynienia lub grzywny.
4. Zobowiązanie *Przyjmującego*, o którym mowa w ust. 3, powstanie pod warunkiem pisemnego powiadomienia go o każdym przypadku wystąpienia z roszczeniem wobec *Powierzającego* i jego podstawach prawnych i faktycznych, w celu umożliwienia *Przyjmującemu* zajęcia stanowiska, odniesienia się do podstaw takiej odpowiedzialności   
   i ewentualnego wystąpienia do sprawy na etapie sądowym.
5. *Przyjmujący* ponosi odpowiedzialność odszkodowawczą względem *Powierzającego*w zakresie strat rzeczywiście poniesionych przez *Powierzającego*.

§ 7

**Zasady zachowania poufności**

1. *Przyjmujący* zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, danych, materiałów, dokumentów i danych osobowych otrzymanych od *Powierzającego* i od współpracujących z nim osób oraz danych uzyskanych w jakikolwiek inny sposób, zamierzony czy przypadkowy w formie ustnej, pisemnej lub elektronicznej.
2. *Przyjmujący* oświadcza, że w związku ze zobowiązaniem do zachowania w tajemnicy danych o których mowa w ust. 1 nie będą one wykorzystywane, ujawniane ani udostępniane bez pisemnej zgody *Powierzającego* w innym celu niż określony   
   w § 1 Umowy powierzenia, chyba że konieczność ujawnienia posiadanych informacji wynika z obowiązujących przepisów prawa.
3. Strony zobowiązują się do dołożenia wszelkich starań w celu zapewnienia, aby środki łączności wykorzystywane do odbioru, przekazywania oraz przechowywania danych gwarantowały zabezpieczenie danych, w tym w szczególności danych osobowych powierzonych do przetwarzania, przed dostępem osób trzecich nieupoważnionych   
   do zapoznania się z ich treścią.

§ 8

**Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową powierzenia zastosowanie będą miały przepisy Rozporządzenia oraz inne przepisy prawa powszechnie obowiązującego   
   w szczególności przepisy ustawy Kodeksu cywilnego.
2. Przyjmujący odpowiada za wszelkie szkody wyrządzone Powierzającemu lub osobom trzecim wynikające z niezgodnego z Umową powierzenia, Rozporządzeniem oraz innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego przetwarzania powierzonych mu danych osobowych, w szczególności za udostępnienie danych osobom nieupoważnionym.
3. Zmiany Umowy powierzenia wymagają zachowania formy pisemnej, w postaci Aneksu, pod rygorem nieważności.
4. Wszelkie spory związane z wykonaniem niniejszej Umowy powierzenia oraz wynikające   
   z przetwarzania w oparciu o Umowę rozstrzygane będą przez sąd właściwy dla siedziby *Powierzającego*.
5. Niniejsza Umowa powierzenia wchodzi w życie z dniem jej podpisania.
6. Umowę powierzenia sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, w tym jeden dla *Przyjmującego*, drugi dla *Powierzającego.*

***Powierzający******Przyjmujący***

………………….……………. ………………………………….