

UMOWA POWIERZENIA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

Niniejsza umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych (dalej: „**Umowa powierzenia**”) zostaje zawarta pomiędzy:

- 1) Użytkownikiem, który zawarł z Usługodawcą umowę o świadczenie usług drogą elektroniczną na zasadach określonych w Regulaminie Serwisu Fakturomania (dalej: „**Administrator**”), a
- 2) Fakturomania sp. z o.o. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. gen. Leopolda Okulickiego 19B lok. 11, 05-825 Grodzisk Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000495029, NIP 5291802680, REGON 147060749, kapitał zakładowy 40.000 zł (dalej: „**Przetwarzający**” lub „**Usługodawca**”),

zwanymi dalej łącznie „**Stronami**”, a każda z osobna „**Stroną**”.

§ 1

Definicje i postanowienia ogólne

1. Ilekroć w Umowie powierzenia jest mowa o:

- 1) **RODO** – należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- 2) **Regulaminie** – należy przez to rozumieć Regulamin Serwisu Fakturomania, którego Umowa powierzenia stanowi Załącznik nr 1;
- 3) **Umowie podstawowej** – należy przez to rozumieć umowę o świadczenie usług drogą elektroniczną w ramach Serwisu, zawartą pomiędzy Użytkownikiem a Usługodawcą na zasadach określonych w Regulaminie, wraz z umowami o świadczenie usług odpłatnych zawieranyymi w ramach Serwisu;
- 4) **Serwisie** – należy przez to rozumieć Serwis w rozumieniu Regulaminu, w tym jego interfejs programistyczny (API);
- 5) **Powierzonych Danych** – należy przez to rozumieć dane osobowe wprowadzone do Serwisu przez Administratora lub Osoby Upoważnione przez Administratora, a także dane osobowe pozyskane lub wytworzone w Serwisie na polecenie Administratora (w szczególności pobrane z rejestrów publicznych, z Krajowego Systemu e-Faktur lub przekazane za pośrednictwem API), przetwarzane przez Przetwarzającego w imieniu Administratora;
- 6) **Podprzetwarzającym** – należy przez to rozumieć podmiot przetwarzający, któremu Przetwarzający powierza przetwarzanie Powierzonych Danych w imieniu Administratora w rozumieniu art. 28 ust. 4 RODO;
- 7) **Wykazie Podprzetwarzających** – należy przez to rozumieć wykaz Podprzetwarzających stanowiący Załącznik nr 1 do Umowy powierzenia, publikowany w aktualnym brzmieniu pod adresem <https://fakturomania.pl/regulamin> oraz w Serwisie;

- 8) **Osobach Upoważnionych przez Administratora** – należy przez to rozumieć osoby, którym Administrator nadał dostęp do Konta lub do danych w Serwisie, w szczególności pracowników, współpracowników, księgowych lub biura rachunkowe Administratora;
 - 9) **Naruszeniu** – należy przez to rozumieć naruszenie ochrony danych osobowych w rozumieniu art. 4 pkt 12 RODO dotyczące Powierzonych Danych;
 - 10) **EOG** – należy przez to rozumieć Europejski Obszar Gospodarczy;
 - 11) **Dniu roboczym** – należy przez to rozumieć dzień od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.
2. Terminy pisane wielką literą, niezdefiniowane w ust. 1, mają znaczenie nadane im w Regulaminie, a w braku takiej definicji – znaczenie nadane im w RODO.
 3. Umowa powierzenia określa warunki, na jakich Przetwarzający przetwarza Powierzone Dane w imieniu Administratora, i stanowi umowę, o której mowa w art. 28 ust. 3 RODO.
 4. W sprawach dotyczących przetwarzania Powierzonych Danych postanowienia Umowy powierzenia mają pierwszeństwo przed postanowieniami Regulaminu.

§ 2

Zawarcie i czas trwania Umowy powierzenia

1. Umowa powierzenia zostaje zawarta w formie elektronicznej, o której mowa w art. 28 ust. 9 RODO, z chwilą zawarcia Umowy podstawowej, tj. z chwilą akceptacji Regulaminu przez Użytkownika w procesie rejestracji w Serwisie. Zawarcie Umowy powierzenia nie wymaga składania podpisów przez Strony. Jeżeli w ramach jednego Konta obsługiwanych jest kilka Firm, Umowa powierzenia zostaje zawarta odrębnie z każdym Użytkownikiem będącym stroną Umowy podstawowej w zakresie danej Firmy.
2. W przypadku Użytkowników, którzy zawarli Umowę podstawową przed dniem 9 października 2026 r., Umowa powierzenia zostaje zawarta z dniem 16 października 2026 r. na zasadach określonych w § 15 pkt 1 Regulaminu, chyba że przed tym dniem Użytkownik rozwiąże Umowę podstawową.
3. Treść Umowy powierzenia jest udostępniana Użytkownikowi przed zawarciem Umowy podstawowej, nieodpłatnie, w sposób umożliwiający jej pobranie, przechowywanie i odtwarzanie w zwykłym toku czynności. Na żądanie Administratora Przetwarzający udostępni mu w Serwisie lub prześle na adres e-mail przypisany do Konta potwierdzenie zawarcia Umowy powierzenia, zawierające dane Administratora oraz datę jej zawarcia.
4. Jeżeli Administrator przetwarza dane osobowe w Serwisie jako podmiot przetwarzający w imieniu innego administratora (w szczególności jako biuro rachunkowe prowadzące w Serwisie ewidencje swoich klientów), Umowa powierzenia stanowi umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych w rozumieniu art. 28 ust. 4 RODO. W takim przypadku Administrator oświadcza, że uzyskał zgodę administratora danych na dalsze powierzenie ich przetwarzania Przetwarzającemu oraz na korzystanie przez Przetwarzającego z Podprzetwarzających, i odpowiada za zgodność warunków Umowy powierzenia z umową łączącą go z tym administratorem. Postanowienia Umowy powierzenia dotyczące Administratora stosuje się wówczas odpowiednio.
5. Umowa powierzenia zostaje zawarta na czas obowiązywania Umowy podstawowej. Rozwiązanie lub wygaśnięcie Umowy podstawowej powoduje rozwiązanie Umowy powierzenia, przy czym postanowienia § 9, § 11 i § 12 obowiązują do czasu ich pełnego wykonania. Z uwagi na to, że

świadczenie usług w ramach Serwisu wymaga przetwarzania Powierzonych Danych, rozwiązanie Umowy powierzenia jest równoznaczne z rozwiązaniem Umowy podstawowej.

6. Strony mogą zawrzeć odrębną umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych na indywidualnie uzgodnionych warunkach. W zakresie w niej uregulowanym ma ona pierwszeństwo przed Umową powierzenia, z zastrzeżeniem ust. 7. Przetwarzający nie jest zobowiązany do zawarcia takiej umowy.
7. Z chwilą zawarcia Umowy powierzenia zastępuje ona umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarte wcześniej przez Strony w związku z korzystaniem z Serwisu, w tym zawarte w formie pisemnej na wzorze przygotowanym przez Usługodawcę, które z tą chwilą wygasają. Postanowienia zdania pierwszego nie stosuje się do umowy, co do której Strony po dniu 9 października 2026 r. wyraźnie uzgodnią jej dalsze obowiązywanie.
8. Strony potwierdzają, że przed dniem zawarcia Umowy powierzenia Usługodawca przetwarzał dane osobowe wprowadzone do Serwisu przez Użytkownika wyłącznie w jego imieniu i w celu świadczenia usług w ramach Serwisu. Od dnia zawarcia Umowy powierzenia jej postanowienia stosuje się do wszystkich Powierzonych Danych, w tym wprowadzonych do Serwisu przed tym dniem.

§ 3

Przedmiot, charakter i cel przetwarzania

1. Administrator powierza Przetwarzającemu przetwarzanie Powierzonych Danych w zakresie i w celu określonym w Umowie powierzenia, a Przetwarzający zobowiązuje się przetwarzać je zgodnie z Umową powierzenia, RODO oraz innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego.
2. Celem przetwarzania jest wyłącznie świadczenie przez Przetwarzającego usług w ramach Serwisu na rzecz Administratora, zgodnie z Umową podstawową, w szczególności umożliwienie Administratorowi wystawiania, otrzymywania i przechowywania faktur oraz innych dokumentów, prowadzenia ewidencji i ksiąg rachunkowych, prowadzenia rozliczeń kadrowo-płacowych, sporządzania i przysyłania deklaracji, informacji i plików JPK, a także świadczenie wsparcia technicznego i – w przypadku Administratorów korzystających z tej usługi – wsparcia księgowego.
3. Przetwarzanie ma charakter ciągły, odbywa się z wykorzystaniem systemów informatycznych i obejmuje operacje niezbędne do świadczenia usług w ramach Serwisu, w szczególności zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie (w tym w kopiach zapasowych), adaptowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnianie poprzez przesłanie (w tym do Krajowego Systemu e-Faktur, systemu e-Deklaracje oraz na adresy wskazane przez Administratora), dopasowywanie, łączenie, ograniczanie, usuwanie i niszczenie.
4. Powierzone Dane mogą obejmować – w zależności od funkcjonalności Serwisu wykorzystywanych przez Administratora – następujące rodzaje danych osobowych:
 - 1) dane identyfikacyjne: imię i nazwisko, firmę, NIP, REGON, numer PESEL, datę urodzenia, serię i numer dokumentu tożsamości;
 - 2) dane adresowe i kontaktowe: adres zamieszkania, siedziby lub wykonywania działalności, adres do korespondencji, adres e-mail, numer telefonu;
 - 3) dane finansowe i transakcyjne: numer rachunku bankowego, dane dotyczące transakcji, należności i zobowiązań, treść faktur i innych dokumentów księgowych;
 - 4) dane kadrowo-płacowe: dane dotyczące podstawy zatrudnienia lub świadczenia pracy, stanowiska, okresu zatrudnienia, wymiaru czasu pracy, wynagrodzenia i jego składników,

potrąceń, ulg podatkowych, właściwego urzędu skarbowego oraz ubezpieczeń społecznych i zdrowotnego;

- 5) dane szczególnych kategorii, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO – wyłącznie dane dotyczące zdrowia w zakresie niezbędnym do rozliczeń kadrowo-płacowych i ubezpieczeniowych, w szczególności informacje o stopniu niepełnosprawności i okresach niezdolności do pracy, o ile Administrator wprowadza takie dane do Serwisu;
 - 6) inne dane osobowe zawarte w dokumentach, ewidencjach i plikach wprowadzanych przez Administratora do Serwisu.
5. Przetwarzanie dotyczy następujących kategorii osób, których dane dotyczą:
- 1) kontrahentów Administratora (odbiorców i dostawców) będących osobami fizycznymi, w tym osobami prowadzącymi działalność gospodarczą, a także ich pełnomocników, reprezentantów i osób kontaktowych;
 - 2) pracowników, zleceńobiorców, wykonawców dzieł i innych osób świadczących pracę lub usługi na rzecz Administratora;
 - 3) wspólników, członków organów i reprezentantów Administratora;
 - 4) Osób Upoważnionych przez Administratora;
 - 5) innych osób fizycznych, których dane zawarte są w dokumentach i ewidencjach wprowadzanych przez Administratora do Serwisu.
6. Administrator zobowiązuje się nie wprowadzać do Serwisu danych osobowych w zakresie wykraczającym poza niezbędny do korzystania z jego funkcjonalności, w szczególności danych szczególnych kategorii w zakresie innym niż określony w ust. 4 pkt 5 oraz danych dotyczących wyroków skazujących i naruszeń prawa, o których mowa w art. 10 RODO.
7. Przetwarzający nie wykorzystuje Powierzonych Danych do własnych celów ani do celów innych niż określone w ust. 2, w szczególności do celów marketingowych lub do trenowania modeli sztucznej inteligencji. Przetwarzający zapewnia, że Podprzetwarzający świadczący usługi z wykorzystaniem sztucznej inteligencji nie wykorzystują Powierzonych Danych do trenowania modeli. Administrator upoważnia Przetwarzającego do anonimizacji Powierzonych Danych oraz do wykorzystywania danych zanonimizowanych lub zagregowanych, nieumożliwiających identyfikacji osób fizycznych, w celach statystycznych, rozwoju Serwisu i zapewnienia jego bezpieczeństwa.

§ 4

Polecenia Administratora

1. Przetwarzający przetwarza Powierzone Dane wyłącznie na udokumentowane polecenie Administratora, co dotyczy także przekazywania danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej, chyba że obowiązek taki nakłada na niego prawo Unii lub prawo państwa członkowskiego, któremu podlega Przetwarzający. W takim przypadku przed rozpoczęciem przetwarzania Przetwarzający informuje Administratora o tym obowiązku prawnym, o ile prawo to nie zabrania udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
2. Udokumentowanymi poleceniami Administratora są:
 - 1) Umowa podstawowa i Umowa powierzenia;
 - 2) czynności dokonywane przez Administratora lub Osoby Upoważnione przez Administratora w Serwisie, w tym za pośrednictwem API, zgodnie z jego funkcjonalnością, w szczególności

wprowadzanie, edycja, usuwanie i pobieranie danych, zlecanie wysyłki dokumentów oraz konfiguracja integracji;

- 3) polecenia przekazane Przetwarzającemu w postaci elektronicznej z adresu e-mail przypisanego do Konta.
3. Przetwarzający może odmówić wykonania polecenia, które wykracza poza funkcjonalność Serwisu lub zakres Umowy podstawowej, albo uzależnić jego wykonanie od uzgodnienia odrębnego wynagrodzenia.
4. Jeżeli zdaniem Przetwarzającego wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów o ochronie danych, Przetwarzający niezwłocznie informuje o tym Administratora i może wstrzymać się z wykonaniem polecenia do czasu jego potwierdzenia lub zmiany przez Administratora.
5. Przekazywanie Powierzonych Danych podmiotom wskazanym przez Administratora lub wynikające z czynności dokonanych przez niego w Serwisie stanowi wykonanie polecenia Administratora. Dotyczy to w szczególności przekazywania danych do Krajowego Systemu e-Faktur, systemu e-Deklaracje, rejestrów publicznych, organów podatkowych i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, kontrahentów Administratora, Osób Upoważnionych przez Administratora oraz dostawców usług zewnętrznych zintegrowanych przez Administratora z Serwisem, w tym za pośrednictwem API. Podmioty te nie są Podprzetwarzającymi, a Przetwarzający nie odpowiada za przetwarzanie przez nie danych.
6. Administrator decyduje o nadaniu i odebraniu dostępu do Konta oraz ponosi odpowiedzialność za działania Osób Upoważnionych przez Administratora, w tym za udzielenie im upoważnień do przetwarzania danych osobowych. Osoby te, a także podmioty, w imieniu których działają (w szczególności biura rachunkowe Administratora), nie są Podprzetwarzającymi.

§ 5

Obowiązki Przetwarzającego

1. Przetwarzający dopuszcza do przetwarzania Powierzonych Danych wyłącznie osoby działające z jego upoważnienia – pracowników i współpracowników, niezależnie od podstawy prawnej zatrudnienia lub współpracy – które posiadają upoważnienie, zostały przeszkolone w zakresie ochrony danych osobowych i zobowiązały się do zachowania tajemnicy lub podlegają ustawowemu obowiązkowi zachowania tajemnicy. Zobowiązanie do zachowania tajemnicy obowiązuje również po ustaniu zatrudnienia lub współpracy z Przetwarzającym.
2. Dostęp osób działających w imieniu Przetwarzającego do Powierzonych Danych jest ograniczony do niezbędnego minimum, w szczególności do zakresu wymaganego do świadczenia wsparcia technicznego lub księgowego na zgłoszenie Administratora, usuwania awarii, zapewnienia bezpieczeństwa Serwisu oraz wykonywania poleceń Administratora.
3. Przetwarzający wdraża i utrzymuje środki techniczne i organizacyjne zapewniające stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku, o których mowa w art. 32 RODO, opisane w Załączniku nr 2 do Umowy powierzenia. Przetwarzający może zmieniać te środki, pod warunkiem że nie spowoduje to obniżenia ogólnego poziomu bezpieczeństwa Powierzonych Danych.
4. Przetwarzający prowadzi rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu administratorów, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO.
5. Przy rozwoju Serwisu Przetwarzający uwzględnia zasady uwzględniania ochrony danych w fazie projektowania oraz domyślnej ochrony danych, wynikające z art. 25 RODO, w zakresie, w jakim zależą to od Przetwarzającego.

6. O zmianach funkcjonalności Serwisu, które mogą istotnie wpłynąć na sposób przetwarzania Powierzonych Danych, Przetwarzający informuje Administratora z wyprzedzeniem, w trybie przewidzianym dla zmiany Regulaminu lub za pośrednictwem Serwisu.
7. Przetwarzający współpracuje z Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych w zakresie wykonywania jego zadań oraz niezwłocznie informuje Administratora o kontrolach, postępowaniach i żądaniach organów publicznych dotyczących Powierzonych Danych, o ile przepisy prawa nie zabraniają przekazania takiej informacji.

§ 6

Pomoc Administratorowi

1. Uwzględniając charakter przetwarzania, Przetwarzający w miarę możliwości pomaga Administratorowi poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązać się z obowiązku odpowiadania na żądania osób, których dane dotyczą, w zakresie wykonywania ich praw określonych w rozdziale III RODO. Pomoc ta polega w szczególności na udostępnieniu w Serwisie funkcjonalności umożliwiających Administratorowi przeglądanie, sprostowanie i usunięcie danych oraz pobieranie dokumentów i plików zawierających dane.
2. Jeżeli osoba, której dane dotyczą, skieruje żądanie bezpośrednio do Przetwarzającego, Przetwarzający niezwłocznie, nie później niż w terminie 5 Dni roboczych od jego otrzymania, przekaże je Administratorowi. Przetwarzający nie udziela odpowiedzi na żądanie bez polecenia Administratora, z wyjątkiem poinformowania osoby, której dane dotyczą, o przekazaniu żądania Administratorowi.
3. Uwzględniając charakter przetwarzania oraz dostępne mu informacje, Przetwarzający pomaga Administratorowi wywiązać się z obowiązków określonych w art. 32–36 RODO, w szczególności udostępniając informacje niezbędne do przeprowadzenia oceny skutków dla ochrony danych i uprzednich konsultacji z organem nadzorczym.
4. Pomoc wykraczająca poza funkcjonalności Serwisu i informacje udostępniane przez Przetwarzającego wszystkim użytkownikom może być świadczona za wynagrodzeniem odpowiadającym uzasadnionym kosztom Przetwarzającego, uzgodnionym uprzednio z Administratorem. Nie dotyczy to pomocy, której konieczność wynika z naruszenia przez Przetwarzającego Umowy powierzenia lub RODO.

§ 7

Podprzetwarzający

1. Administrator udziela Przetwarzającemu ogólnej pisemnej zgody, o której mowa w art. 28 ust. 2 RODO, na korzystanie z usług Podprzetwarzających. Z chwilą zawarcia Umowy powierzenia Administrator akceptuje Podprzetwarzających wskazanych w Wykazie Podprzetwarzających.
2. Wykaz Podprzetwarzających zawiera co najmniej firmę i adres siedziby Podprzetwarzającego, zakres powierzonych mu czynności, państwo, w którym przetwarzane są dane, a w przypadku przekazywania danych poza EOG – podstawę takiego przekazania. Na żądanie Administratora Przetwarzający przekaże mu dostępne informacje o dalszych podmiotach przetwarzających, z których korzystają Podprzetwarzający.
3. Przetwarzający informuje Administratora o zamierzonym dodaniu lub zastąpieniu Podprzetwarzającego co najmniej na 7 dni przed planowaną zmianą, przysyłając informację na adres e-mail przypisany do Konta lub udostępniając ją w Serwisie, oraz aktualizuje Wykaz Podprzetwarzających.

4. W terminie, o którym mowa w ust. 3, Administrator może zgłosić umotywowany sprzeciw wobec zamierzonej zmiany na adres info@fakturomania.pl. W razie zgłoszenia sprzeciwu Strona podejmą w dobrej wierze próbę uzgodnienia rozwiązania. Jeżeli porozumienie nie zostanie osiągnięte, każda ze Stron może rozwiązać Umowę podstawową ze skutkiem na dzień poprzedzający dzień rozpoczęcia korzystania z nowego Podprzetwarzającego. W takim przypadku Usługodawca zwraca Administratorowi część wynagrodzenia uiszczanego z góry, proporcjonalną do niewykorzystanego okresu. Niezgłoszenie sprzeciwu w terminie oznacza akceptację zmiany.
5. Jeżeli zmiana Podprzetwarzającego jest niezbędna niezwłocznie ze względu na bezpieczeństwo danych lub ciągłość świadczenia usług, w szczególności w razie awarii, utraty przez Podprzetwarzającego możliwości świadczenia usług lub rozwiązania przez niego umowy, Przetwarzający może dokonać zmiany przed upływem terminu określonego w ust. 3, informując o niej Administratora niezwłocznie. Postanowienia ust. 4 stosuje się odpowiednio.
6. Przetwarzający powierza przetwarzanie Podprzetwarzającemu w drodze umowy lub innego instrumentu prawnego, nakładając na niego te same obowiązki ochrony danych, jakie spoczywają na Przetwarzającym na podstawie Umowy powierzenia, w szczególności obowiązek zapewnienia wystarczających gwarancji wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych. Przetwarzający weryfikuje Podprzetwarzających przed powierzeniem im przetwarzania oraz okresowo w trakcie współpracy.
7. Jeżeli Podprzetwarzający nie wywiąże się ze spoczywających na nim obowiązków ochrony danych, pełna odpowiedzialność wobec Administratora za wypełnienie tych obowiązków spoczywa na Przetwarzającym.

§ 8

Miejsce przetwarzania i przekazywanie danych poza EOG

1. Serwery, na których przechowywane są Powierzone Dane, wraz z ich kopiami zapasowymi, znajdują się we Francji i w Polsce, co wskazano w Wykazie Podprzetwarzających. Powierzone Dane są przetwarzane na terytorium EOG, z zastrzeżeniem ust. 2 i Podprzetwarzających wskazanych w Wykazie Podprzetwarzających.
2. Przekazanie Powierzonych Danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej, w tym udostępnienie danych z terytorium państwa trzeciego, jest dopuszczalne wyłącznie, jeżeli zostało ujawnione w Wykazie Podprzetwarzających lub wprowadzone w trybie § 7 ust. 3–5 oraz spełnione są warunki określone w rozdziale V RODO, w szczególności na podstawie decyzji Komisji Europejskiej stwierdzającej odpowiedni stopień ochrony (art. 45 RODO) albo standardowych klauzul umownych przyjętych przez Komisję Europejską (art. 46 ust. 2 lit. c RODO), wraz z dodatkowymi środkami ochrony, jeżeli są one niezbędne.
3. Jeżeli Przetwarzający lub Podprzetwarzający otrzyma od organu publicznego państwa trzeciego żądanie ujawnienia Powierzonych Danych, Przetwarzający, o ile przepisy prawa tego nie zabraniają, niezwłocznie informuje o tym Administratora, ocenia zgodność żądania z prawem i nie ujawnia danych w zakresie wykraczającym poza niezbędne minimum.

§ 9

Naruszenia ochrony danych osobowych

1. Przetwarzający zgłasza Administratorowi Naruszenie bez zbędnej zwłoki, nie później niż w terminie 48 godzin od jego stwierdzenia, na adres e-mail przypisany do Konta, a dodatkowo może je zgłosić za pośrednictwem Serwisu.

2. Zgłoszenie zawiera co najmniej: opis charakteru Naruszenia, w tym – w miarę możliwości – kategorie i przybliżoną liczbę osób, których dane dotyczą, oraz kategorie i przybliżoną liczbę wpisów danych, których dotyczy Naruszenie; imię i nazwisko oraz dane kontaktowe osoby, od której można uzyskać więcej informacji; opis możliwych konsekwencji Naruszenia; opis środków zastosowanych lub proponowanych w celu zaradzenia Naruszeniu i zminimalizowania jego negatywnych skutków. Jeżeli nie jest możliwe przekazanie wszystkich informacji jednocześnie, Przetwarzający przekazuje je sukcesywnie, bez zbędnej zwłoki.
3. Przetwarzający niezwłocznie podejmuje działania mające na celu usunięcie Naruszenia i ograniczenie jego skutków, dokumentuje Naruszenie oraz współpracuje z Administratorem przy jego wyjaśnianiu, zgłoszeniu organowi nadzorczemu i zawiadomieniu osób, których dane dotyczą.
4. Zgłoszenie Naruszenia organowi nadzorczemu oraz zawiadomienie osób, których dane dotyczą, należą do Administratora. Przetwarzający dokonuje tych czynności w imieniu Administratora wyłącznie na podstawie jego wyraźnego upoważnienia.
5. Zgłoszenie Naruszenia przez Przetwarzającego nie stanowi uznania przez niego odpowiedzialności.

§ 10

Prawo kontroli

1. Przetwarzający udostępnia Administratorowi wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia obowiązków określonych w art. 28 RODO, w szczególności poprzez udzielanie odpowiedzi na pytania i kwestionariusze, udostępnianie opisu stosowanych środków bezpieczeństwa oraz dostępnych raportów z audytów lub certyfikatów, własnych lub Podprzetwarzających.
2. Jeżeli informacje, o których mowa w ust. 1, są niewystarczające, Administrator ma prawo przeprowadzić audyt, w tym inspekcję, samodzielnie lub przez upoważnionego audytora, na następujących zasadach:
 - 1) Administrator zawiadamia Przetwarzającego o zamiarze przeprowadzenia audytu co najmniej na 14 dni przed planowanym terminem, wskazując jego zakres i osoby, które go przeprowadzają;
 - 2) audyt może być przeprowadzany nie częściej niż raz na 12 miesięcy, chyba że jest uzasadniony Naruszeniem dotyczącym Powierzonych Danych Administratora albo żądaniem organu nadzorczego;
 - 3) audyt jest prowadzony w Dni robocze, w godzinach pracy Przetwarzającego, w sposób niezakłócający jego działalności;
 - 4) audytor jest zobowiązany do zachowania poufności i nie może być podmiotem prowadzącym działalność konkurencyjną wobec Przetwarzającego;
 - 5) audyt nie obejmuje danych innych klientów Przetwarzającego ani informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa Przetwarzającego w zakresie niezwiązanym z przetwarzaniem Powierzonych Danych; w odniesieniu do Podprzetwarzających audyt jest realizowany poprzez udostępnienie informacji, o których mowa w ust. 1;
 - 6) koszty audytu ponosi Administrator, chyba że audyt wykaże istotne naruszenie Umowy powierzenia przez Przetwarzającego.
3. Przetwarzający usuwa uchybienia stwierdzone podczas audytu w terminie uzgodnionym z Administratorem.

§ 11

Usunięcie i zwrot danych

1. W okresie obowiązywania Umowy podstawowej Administrator może w każdym czasie samodzielnie pobrać Powierzone Dane za pomocą funkcjonalności Serwisu, w szczególności poprzez pobranie dokumentów w formacie PDF lub ZIP, plików JPK, deklaracji, raportów i wydruków, co stanowi realizację obowiązku zwrotu danych. Przed usunięciem Konta Administrator powinien pobrać dane i dokumenty niezbędne do wykonania ciążących na nim obowiązków, w szczególności obowiązku przechowywania dokumentacji wynikającego z przepisów prawa podatkowego, o rachunkowości oraz prawa pracy.
2. Usunięcie Konta przez Administratora stanowi polecenie usunięcia Powierzonych Danych. Przez okres 30 dni od dnia usunięcia Konta Przetwarzający przechowuje Powierzone Dane w stanie zablokowanym, wyłącznie w celu umożliwienia przywrócenia Konta na żądanie Administratora. Po upływie tego okresu Przetwarzający usuwa Powierzone Dane z systemów produkcyjnych niezwłocznie, nie później niż w terminie 30 dni.
3. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia Umowy podstawowej z innej przyczyny niż usunięcie Konta przez Administratora Przetwarzający przechowuje Powierzone Dane przez okres 90 dni od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia Umowy podstawowej, wyłącznie w celu umożliwienia Administratorowi ich pobrania na jego żądanie, a po upływie tego okresu usuwa je, chyba że Administrator poleci ich wcześniejsze usunięcie.
4. Powierzone Dane zawarte w kopiach zapasowych są usuwane w ramach cyklu rotacji kopii, nie później niż w terminie 90 dni od dnia usunięcia danych z systemów produkcyjnych. Do czasu usunięcia dane w kopiach zapasowych są zabezpieczone i nie są przetwarzane w innym celu niż odtworzenie systemu po awarii.
5. Postanowienia ust. 2–4 nie stosuje się, jeżeli prawo Unii lub prawo państwa członkowskiego nakazuje Przetwarzającemu dalsze przechowywanie Powierzonych Danych. Na żądanie Administratora Przetwarzający potwierdza usunięcie Powierzonych Danych.

§ 12

Odpowiedzialność

1. Przetwarzający odpowiada wobec Administratora za szkody spowodowane przetwarzaniem Powierzonych Danych w zakresie, w jakim nie dopełnił obowiązków, które RODO nakłada bezpośrednio na podmioty przetwarzające, lub działał poza zgodnymi z prawem poleceniami Administratora lub wbrew tym poleceniom (art. 82 ust. 2 RODO), a także za niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy powierzenia.
2. Całkowita odpowiedzialność Przetwarzającego wobec Administratora z tytułu Umowy powierzenia, w tym z tytułu roszczeń regresowych, jest ograniczona do kwoty łącznego wynagrodzenia netto przypadającego za Usługi świadczone na rzecz Administratora w ramach Umowy podstawowej za okres 6 miesięcy poprzedzających zdarzenie, z którego wynika szkoda, nie mniej jednak niż 100 zł. Jeżeli na okres ten nie przypadało wynagrodzenie za Usługi, w szczególności gdy Administrator korzystał wyłącznie z Planu bezpłatnego, Przetwarzający nie ponosi odpowiedzialności. Przetwarzający odpowiada wyłącznie za szkodę rzeczywistą; odpowiedzialność za utracone korzyści jest wyłączona. Ograniczenia i wyłączenie odpowiedzialności określone w niniejszym ustępie nie dotyczą szkody wyrządzonej umyślnie i nie wpływają na odpowiedzialność Stron wobec osób, których dane dotyczą. Limit określony w zdaniu pierwszym jest wspólny z limitem określonym w §9 pkt 12 Regulaminu i obejmuje łącznie wszystkie roszczenia z tytułu Umowy podstawowej i Umowy powierzenia.

3. Administrator odpowiada za zgodność z prawem przetwarzania Powierzonych Danych, w tym za istnienie podstawy prawnej ich przetwarzania i powierzenia oraz za spełnienie obowiązku informacyjnego wobec osób, których dane dotyczą.
4. Administrator naprawi szkodę poniesioną przez Przetwarzającego, jeżeli wynika ona z naruszenia przez Administratora RODO, Umowy powierzenia lub obowiązków określonych w ust. 3, w szczególności z wprowadzenia do Serwisu danych osobowych bez podstawy prawnej albo z wydania polecenia niezgodnego z prawem. Naprawienie szkody obejmuje w szczególności odszkodowania i zadośćuczynienia zapłacone osobom trzecim na podstawie prawomocnego orzeczenia lub ugody zawartej za zgodą Administratora, a także uzasadnione koszty obsługi prawnej. Przetwarzający niezwłocznie zawiadomi Administratora o skierowanych do niego roszczeniach i umożliwi mu udział w obronie, o ile przepisy prawa na to pozwalają.

§ 13

Oświadczenia Stron

1. Administrator oświadcza, że jest administratorem Powierzonych Danych albo działa w sytuacji, o której mowa w § 2 ust. 4, oraz że jest uprawniony do ich przetwarzania i powierzenia w zakresie określonym w Umowie powierzenia.
2. Przetwarzający oświadcza, że zapewnia wystarczające gwarancje wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie spełniało wymogi RODO i chroniło prawa osób, których dane dotyczą.

§ 14

Postanowienia końcowe

1. Zmiana Umowy powierzenia następuje w trybie przewidzianym dla zmiany Regulaminu. Zmiana Wykazu Podprzetwarzających następuje w trybie określonym w § 7 ust. 3–5 i nie stanowi zmiany Regulaminu ani Umowy powierzenia. Zmiana środków opisanych w Załączniku nr 2, niepowodująca obniżenia poziomu bezpieczeństwa, nie stanowi zmiany Umowy powierzenia.
2. Korespondencja w sprawach Umowy powierzenia jest kierowana: do Przetwarzającego – na adres info@fakturomania.pl, do Administratora – na adres e-mail przypisany do Konta. Administrator jest zobowiązany do utrzymywania aktualnego adresu e-mail przypisanego do Konta.
3. W sprawach nieuregulowanych Umową powierzenia zastosowanie mają postanowienia Regulaminu, RODO oraz przepisy prawa polskiego.
4. Jeżeli którekolwiek z postanowień Umowy powierzenia okaże się nieważne lub bezskuteczne, nie wpływa to na ważność i skuteczność pozostałych postanowień.
5. Integralną część Umowy powierzenia stanowią:
 - 1) Załącznik nr 1 – Wykaz Podprzetwarzających;
 - 2) Załącznik nr 2 – Opis środków technicznych i organizacyjnych.

WYKAZ PODPRZETWARZAJĄCYCH

stan na dzień 9 października 2026 r.

Lp.	Podprzetwarzający (firma, adres)	Zakres czynności	Miejsce przetwarzania	Podstawa transferu poza EOG
1.	OVH Sp. z o.o., ul. Swobodna 1, Wrocław, KRS 0000220286	hosting Serwisu (usługi Public Cloud i So you Start), przechowywanie danych i kopii zapasowych	Francja (Gravelines, Roubaix), Polska (Warszawa)	nie dotyczy
2.	OVH SAS, 2 rue Kellermann, 59100 Roubaix, Francja	hosting wybranych komponentów Serwisu (usługa Kimsufi)	Francja	nie dotyczy
3.	Mailjet SAS (grupa Sinch), 13 - 13 BIS RUE DE L'AUBRAC, 75012 Paryż, Francja	wysyłka wiadomości e- mail z Serwisu, w tym dokumentów do kontrahentów Administradora	UE (Niemcy, Belgia)	nie dotyczy – dane przechowywane w UE; w razie dostępu podmiotów z grupy Sinch spoza EOG – standardowe klauzule umowne (art. 46 ust. 2 lit. c RODO)
4.	Google Cloud EMEA Limited, 70 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Irlandia (Google Workspace)	poczta elektroniczna Usługodawcy, w tym korespondencja z Administratorem i dotycząca zgłoszeń	UE, USA	decyzja Komisji Europejskiej (EU-US Data Privacy Framework, art. 45 RODO); standardowe klauzule umowne (art. 46 ust. 2 lit. c RODO)
5.	Freshworks Inc., 2950 S. Delaware Street, Suite 201, San Mateo, CA 94403, USA (Freshdesk, Freshchat)	obsługa zgłoszeń i wsparcie techniczne – w zakresie danych przekazanych w zgłoszeniach i rozmowach	USA	standardowe klauzule umowne (art. 46 ust. 2 lit. c RODO)
6.	Anthropic, PBC, PMB 90375, San Francisco, CA 94104, USA	obsługa czatu (Konsultant AI) i redagowanie korespondencji w ramach wsparcia – w zakresie treści rozmów i zgłoszeń po usunięciu lub zastąpieniu danych identyfikujących (pseudonimizacja)	USA oraz państwa wskazane w wykazie podprzetwarzających Anthropic	standardowe klauzule umowne (art. 46 ust. 2 lit. c RODO) zawarte w umowie powierzenia Anthropic

Nie są Podprzetwarzającymi podmioty, którym dane są przekazywane na polecenie Administratora lub na podstawie przepisów prawa (§ 4 ust. 5 i 6 Umowy powierzenia), w szczególności: Minister Finansów i Szef Krajowej Administracji Skarbowej (Krajowy System e-Faktur, system e-Deklaracje), Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Prezes Głównego Urzędu Statystycznego (rejestr REGON), kontrahenci Administratora, Osoby Upoważnione przez Administratora oraz dostawcy usług zintegrowanych przez Administratora z Serwisem, w tym usługa Google Drive. Nie jest również Podprzetwarzającym operator płatności PayPro S.A., który przetwarza dane w związku z płatnościami za usługi Usługodawcy, a nie Powierzone Dane.

Nie są Podprzetwarzającymi pracownicy i współpracownicy Przetwarzającego działający z jego upoważnienia (§ 5 ust. 1 Umowy powierzenia), w tym osoby świadczące na rzecz Przetwarzającego wsparcie techniczne lub księgowe na podstawie umów cywilnoprawnych.

OPIS ŚRODKÓW TECHNICZNYCH I ORGANIZACYJNYCH

Przetwarzający stosuje w szczególności następujące środki, o których mowa w art. 32 RODO:

1. **Środki organizacyjne:** polityka bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych; nadawanie upoważnień do przetwarzania danych i zobowiązania do zachowania poufności; szkolenia personelu; procedura zarządzania incydentami i Naruszeniami; procedura obsługi żądań osób, których dane dotyczą; weryfikacja Podprzetwarzających; rejestr kategorii czynności przetwarzania.
2. **Kontrola dostępu:** indywidualne konta użytkowników i administratorów systemów; nadawanie uprawnień zgodnie z zasadą minimalnych uprawnień; uwierzytelnianie wieloskładnikowe przy dostępie administracyjnym do infrastruktury oraz do kont w usłudze poczty elektronicznej Usługodawcy; niezwłoczne odbieranie uprawnień po ustaniu współpracy; rejestrowanie dostępu administracyjnego.
3. **Szyfrowanie:** szyfrowanie transmisji danych pomiędzy użytkownikiem a Serwisem (TLS); szyfrowanie kopii zapasowych przed ich przesłaniem do miejsca przechowywania; przechowywanie haseł użytkowników wyłącznie w postaci skrótów kryptograficznych.
4. **Dostępność i odporność:** regularne kopie zapasowe wykonywane dwa razy na dobę i przechowywane nie dłużej niż 90 dni, w lokalizacji odrębnej od systemów produkcyjnych (odrębne centrum danych); okresowe testy odtwarzania danych z kopii; monitorowanie dostępności i wydajności Serwisu; fizyczne zabezpieczenia centrów danych zapewniane przez dostawcę hostingu (kontrola dostępu, zasilanie awaryjne, ochrona przeciwpożarowa).
5. **Bezpieczeństwo aplikacji:** bieżące aktualizacje oprogramowania i zarządzanie podatnościami; logiczna separacja danych poszczególnych Użytkowników; oddzielenie środowisk produkcyjnych od testowych; dane produkcyjne mogą być wykorzystywane poza środowiskiem produkcyjnym wyłącznie w zakresie niezbędnym do usuwania awarii, odtwarzania danych z kopii zapasowych oraz weryfikacji poprawności zmian i migracji Serwisu, przez osoby upoważnione, na zabezpieczonej infrastrukturze Przetwarzającego, i są usuwane po zakończeniu tych czynności; zabezpieczenia API (uwierzytelnianie, limity zapytań); narzędzia sztucznej inteligencji wykorzystywane we wsparciu nie mają dostępu do danych zgromadzonych w Kontach i otrzymują wyłącznie treść zapytania lub korespondencji, z której przed przekazaniem usuwane są lub zastępowane identyfikatorami zastępczymi dane identyfikujące, w szczególności imiona i nazwiska, nazwy podmiotów i numery telefonów (pseudonimizacja).
6. **Funkcje dostępne dla Administratora:** zarządzanie dostępem Osób Upoważnionych przez Administratora; pobieranie dokumentów i plików (PDF, ZIP, JPK, deklaracje, raporty, wydruki); usuwanie Konta.
7. **Testowanie i ocena skuteczności:** przegląd i ocena skuteczności stosowanych środków co najmniej raz w roku oraz po każdym istotnym incydencie bezpieczeństwa.