

REGULAMIN W SPRAWIE WYSTAWIANIA I PRZESYŁANIA FAKTUR VAT (ORAZ INNYCH DOKUMENTÓW) W FORMIE ELEKTRONICZNEJ

§1

POSTANOWIENIA OGÓLNE

1. Zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. 2011 Nr 177, poz. 1054 ze zm.) zwanej dalej „Ustawą o podatku od towarów i usług”, faktury VAT mogą być przesyłane w formie elektronicznej. Proces wystawiania i przesyłania faktur w formie elektronicznej jest zgodny z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych (j.t.Dz. U. z 2016 roku, pozycja 922 ze zmianami) zwanej dalej „Ustawą o ochronie danych osobowych” oraz rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakimi powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. Nr 100, poz. 1024) zwanym dalej „Rozporządzeniem”.
2. Użyte definicje:
 - a. LEKARO - skrócona nazwa firmy Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo Usługowe LEKARO Jolanta Zagórska
 - b. Faktura – dokument o charakterze dowodu księgowego, w szczególności faktura VAT i faktura korygująca VAT oraz duplikaty faktur VAT i faktur korygujących VAT , nota odsetkowa, potwierdzenie salda.
 - c. e-faktura – faktura, wystawiona i przesłana w formie elektronicznej.
 - d. Dokument pozafinansowy – dokument niemający charakteru dowodu księgowego, w szczególności: Zestawienie Odbioru, Potwierdzenie Wykonania Usługi, Karta Przekazania Odpadów (KPO), Terminarz wywozu do umowy (harmonogram), Wezwanie do zapłaty
 - e. Informacje o Transakcjach Nierozliczonych – informacje o saldzie Odbiorcy.
 - f. Odbiorca – wskazany odbiorca e-faktur, Dokumentów Pozafinansowych i Informacji o Transakcjach Nierozliczonych.
 - g. Oświadczenie - oświadczenie o zgodzie na wystawianie i przesłanie faktur w formie elektronicznej (tzw. akceptacja). Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu.
 - h. dane osobowe- wszelkie informacje dotyczące zidentyfikowanej lub możliwej do zidentyfikowania osoby fizycznej, w tym w szczególności: imię i nazwisko, adres zamieszkania, adres do korespondencji, PESEL, NIP, REGON, seria i numer dowodu osobistego, numer konta bankowego.

§2

ZGODA NA WYSTAWIANIE I PRZESYŁANIE FAKTUR W FORMIE ELETRONICZNEJ

1. Odbiorca udziela LEKARO, zgody na wystawianie i przesyłanie e-faktur na zasadach określonych w Regulaminie, w zgodzie z wymogami Ustawy o podatku od towarów i usług, z zachowaniem wymogów ustawy o ochronie danych osobowych oraz ww. Rozporządzenia.
2. Zgoda na wystawianie i przesyłanie faktur w formie elektronicznej oznacza rezygnację Odbiorcy z otrzymywania Faktur w formie tradycyjnej (tj. papierowej) od LEKARO.
3. Zgoda, o której mowa w pkt. 1 nie pozbawia LEKARO prawa do wystawiania i przesyłania faktur w formie papierowej w szczególnych przypadkach polegających na wystąpieniu przeszkód formalnych lub technicznych uniemożliwiających przesyłanie e-faktur.

§3

1. LEKARO wystawia i przesyła e- faktury z adresu e-mail: e-faktury@lekaro.pl lub imiennego adresu e-mail w domenie @lekaro.pl osoby wystawiającej fakturę gwarantując autentyczność pochodzenia e-faktur tj. pewność co do tożsamości wystawcy Faktury oraz integralność treści tj. pewność co do tego, że w fakturze nie zmieniono danych, które powinna zawierać faktura.
2. LEKARO jest właścicielem wskazanego w § 3 pkt. 1 adresu poczty elektronicznej.
3. Strony zobowiązują się do utrzymywania adresów e-mail wskazanych w Regulaminie oraz Oświadczeniach złożonych przez Odbiorców.
4. Adresy poczty elektronicznej wymienione w pkt. 1 będą używane wyłącznie w celu przesyłania e-faktur.
5. W przypadku zamiany adresu e-mail wskazanego w pkt. 1 lub w Oświadczeniu, Strony zobowiązują się nawzajem powiadomić o zmianie adresu co najmniej na 5 dni roboczych przed zmianą danych. Powiadomienie może być przekazane drogą elektroniczną na dotychczas stosowany adres e-mail.
6. W przypadku niedopełnienia obowiązków wynikających z § 3 pkt. 3 i braku powiadomienia LEKARO o zmianie adresu e-mail przez Odbiorcę, Faktury będą wystawiane i przesyłane przez LEKARO co najmniej jednokrotnie w formie elektronicznej, następnie w formie papierowej (list nierejestrowany) która będzie uważana za prawidłowo dostarczaną i wywoła wiążące skutki prawne. Forma papierowa Faktur będzie wysyłana do Odbiorcy do momentu zaktualizowania adresu e-mailowego przez Odbiorcę. Aktualizacja adresu e-mailowego nastąpi poprzez złożenie ponownie Oświadczenia ze wskazanym aktualnym adresem e-mailowego Odbiorcy.
7. W przypadku gdy adres e-mail okaże się niewłaściwy bądź też w przypadku zaistnienia innych istotnych przeszkód związanych z nieprawidłowym działaniem operatora sieci www, LEKARO będzie wystawiać i przysyłać faktury w formie papierowej, do momentu wyeliminowania w/w przeszkód.
8. Żadna ze Stron nie ponosi odpowiedzialności za skutki udostępnienie przez drugą Stronę wskazanego adresu e-mail osobom trzecim oraz za działania / zaniechania operatorów internetowych.

§4

ZASADY WYSTAWIANIA I PRZESYŁANIA E-FAKTUR

1. Faktury będą przesyłane w formie elektronicznej od dnia następującego po dniu, w którym doszło do otrzymania przez LEKARO Oświadczenia Odbiorcy.
2. Faktury przesłane w formie elektronicznej na adres wskazany w Oświadczeniu, nie będą przesyłane w innej formie, chyba że nastąpi przypadek o którym mowa w § 2 pkt. 3.
3. LEKARO zastrzega sobie możliwość powtórnej, dwukrotnej przesyłki e-mailowej e-faktury jeżeli Odbiorca nie odbierze e-faktury w terminie 24 godzin i 48 godzin od daty pierwszej przesyłki. Powtórna wysyłka dotyczy również sytuacji wskazanych w §3 pkt.6 i 7.
4. Formatem e-faktury jest plik PDF (Portable Document Format). LEKARO zobowiązuje się do przesyłania e-faktur w postaci pliku w formacie PDF załączonego do wiadomości e-mail wysłanej na adres e-mail wskazany w Oświadczeniu.
5. E-faktury przesyłane przez LEKARO będą zawierać dane umożliwiające identyfikację danej transakcji, w tym określenie przedmiotu i wielkości transakcji i okresu za jaki została e-faktura wystawiona oraz termin płatności.
6. Wiadomości nie zawierające załączników w postaci pliku PDF, są traktowane jako błędne.
7. Chwilą doręczenia e-faktury załączonej do e-maila jest chwila wysłania wiadomości e-mail z załączoną e-fakturą na adres e-mail Odbiorcy, co niesie za sobą skutek prawny w postaci doręczenia faktury VAT Odbiorcy.

8. Na pisemną prośbę Odbiorcy LEKARO wystawi faktury w formie papierowej i prześle je e pocztą.

§5

POTWIERDZANIE OTRZYMANIA FAKTUR KORYGUJĄCYCH

Odbiorca faktury korygującej zobowiązany jest do potwierdzenia odbioru faktury korygującej w jednej z następujących form:

- a. przesłanie na adres e-mail e-faktury@lekaro.pl , następującej informacji w treści maila:
„Potwierdzamy otrzymanie w dniu _dd.mm.rrrr_ faktury korygującej nr _____ wystawionej w dniu _dd.mm.rrrr_ przez PPHU Lekaro Jolanta Zagórska .”, lub
- b. przesłanie na adres e-faktury@lekaro.pl wiadomości z załączonym dokumentem w formie PDF, podpisanego przez osobę uprawnioną do odbioru faktur, korekty z datą jej wpływu, imieniem i nazwiskiem osoby potwierdzającej jej odbiór , lub
- c. odesłanie pocztą (list) podpisanej przez osobę umocowaną korekty z datą jej wpływu, imieniem i nazwiskiem osoby potwierdzającej jej odbiór, na adres:

LEKARO, Wola Ducka 70A, 05-408 Glinianka

§6

AUTENTYCZNOŚĆ POCHODZENIA I INTEGRALNOŚĆ TREŚCI E-FAKTUR

1. Autentyczność pochodzenia oraz integralność treści e-faktur przesyłanych w oparciu o niniejszy Regulamin jest zapewniona poprzez stosowanie wewnętrznych procedur kontroli. Przez wewnętrzne kontrole rozumie się w szczególności:
 - a. przesyłanie e-faktur bezpiecznym kanałem, w formacie PDF uniemożliwiającym edycję treści przesłanej e-faktury,
 - b. wyznaczenie określonego adresu e-mail dedykowanego dla obu Stron do przesyłania i otrzymywania e-faktur,
2. Zachowanie autentyczności pochodzenia oraz integralności dotyczy również e-faktur przesyłanych do Odbiorcy od momentu ich wystawienia do momentu ich wysłania na adres email do Odbiorcy.

§8

BEZPIECZEŃSTWO I POUFNOŚĆ

1. LEKARO zobowiązuje się przetwarzać dane osobowe oraz ochrony tychże danych zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych w zakresie i w celu niezbędnym do realizacji wysyłki e-faktur oraz udostępnienia e-faktur, Dokumentów Pozafinansowych oraz Informacji o Transakcjach Nierozliczonych.
2. LEKARO oświadcza, iż dysponuje odpowiednimi środkami, w tym należyтыми zabezpieczeniami umożliwiającymi przetwarzanie danych osobowych zgodnie z przepisami Ustawy o ochronie danych osobowych oraz Rozporządzenia.
3. LEKARO oświadcza, że dysponuje środki adekwatnymi do ryzyk i kategorii Danych Osobowych, w szczególności w zakresie zapobiegania przed dostępem osób nieuprawnionych do takich danych i ich zbioru, ochrony przed przetwarzaniem z naruszeniem Ustawy o ochronie danych osobowych, jak również zmianą, utratą, nieuprawnionym udostępnianiem, niszczeniem lub uszkodzeniem Danych Osobowych.

4. LEKARO zobowiązuje się zachować w poufności wszelkie informacje przekazane jej w związku z realizacją wysyłki e-faktur oraz udostępnienia e-faktur i Dokumentów Pozafinansowym, jak również przestrzegać przepisów prawa dotyczących ochrony przetwarzanych danych osobowych.

§9

WYPOWIEDZENIE AKCEPTACJI

1. Odbiorca ma prawo do Wypowiedzenia Zgody na wystawianie i przesyłanie faktur w formie elektronicznej. Wypowiedzenie to winno zostać dokonane na piśmie i podpisane przez osobę uprawnioną ze strony Odbiorcy. Odbiorca zobowiązany jest do przestania Wypowiedziana Akceptacji Oświadczenia do LEKARO na gotowym formularzu, który jest załącznikiem nr 2 do niniejszego regulaminu, w formie:
 - a. pisemnej na niżej podany adres:

LEKARO, Wola Ducka 70A, 05-408 Glinianka
 - b. elektronicznej na adres e- mail: e-faktury@lekaro.pl , przy czym wypowiedzenie winno mieć formę załączonego pliku PDF z odręcznym podpisem osoby umocowanej.
2. Wypowiedzenie Akceptacji Oświadczenia jest skuteczne najpóźniej po upływie 30 (trzydziestu) dni od dnia otrzymania wypowiedzenia Akceptacji Oświadczenia wystawiania i przesyłania faktur w formie elektronicznej.
3. Po złożeniu Wypowiedzenia Akceptacji Oświadczenia faktury przesyłane przez LEKARO będą w formie papierowej.

§ 10

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Osoba ze strony Odbiorcy podpisująca Oświadczenie powinna posiadać należyte umocowanie do składania i przyjmowania oświadczeń woli w imieniu reprezentowanego podmiotu.
2. Wszelkie ewentualne spory powstałe w związku z realizacją usługi wysyłki e-faktur oraz usługi polegającej na udostępnieniu e-faktur, Dokumentów Pozafinansowych oraz Informacji o Transakcjach Nierozliczonych będą rozstrzygane przez sąd właściwy miejscowo dla siedziby LEKARO. W przypadku osób nie będących przedsiębiorcami w przypadku zaistniałej w/w sytuacji sądem właściwym do rozstrzygania sporów jest sąd właściwy miejscowo dla miejsca zamieszkania tej osoby.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem, zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilnego oraz inne właściwe przepisy szczególne.
4. Regulamin obowiązuje od 01.12.2017 r.

Załączniki:

1. Oświadczenie o akceptacji wystawiania i przesyłania faktur w formie elektronicznej
2. Wypowiedzenie akceptacji oświadczenia na wystawianie i przesyłanie faktur w formie elektronicznej przez LEKARO.