

UMOWA Nr

zawarta w dniu

pomiędzy:

Województwem Łódzkim z siedzibą w Łodzi, przy Al. Piłsudskiego 8, 90 – 051 Łódź, NIP: 725-17-39-344 reprezentowanym przez:

1.
2.

zwanym dalej w treści umowy **Zamawiającym**,

a

.....
z siedzibą wprzy, NIP:
wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS, REGON, reprezentowaną przez:

.....
zwaną w dalszej części umowy **Wykonawcą**.

Ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 ze zm.) nie stosuje się zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt. 1.

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie kontroli finansowej z audytem realizacji Umowy..... z dnia o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym wraz z Aneksami, zawartej przez Województwo Łódzkie z Operatorem, za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
2. Szczegółowy zakres i opis przedmiotu Umowy zawarty jest w Opisie Przedmiotu Zamówienia zwanym dalej w treści umowy „OPZ”, stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Umowy.

§ 2

Wykonawca zobowiązuje się wykonać usługę, o której mowa w OPZ w terminie **do dnia 12 czerwca 2026 r.**

§ 3

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 Wykonawcy przysługuje od Zamawiającego wynagrodzenie w kwocie brutto zł (słownie złotych:) w tym podatek VAT zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Zapłata wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy za wykonany przedmiot Umowy, o którym mowa w § 1, zostanie przekazana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, w terminie 21 dni od daty doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury używając następujących danych: Nabywca: **Województwo Łódzkie, Al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, NIP: 725-17-39-344, Odbiorca: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.**
3. W przypadku, gdy wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić wypłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu tego rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku ujawnionego w ww. wykazie. Okres do czasu uzyskania przez Wykonawcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu i przekazania informacji Zamawiającemu lub wskazanie nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie Zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych.
4. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
5. Dopuszcza się wystawianie przez Wykonawcę faktury w formie elektronicznej (e-faktury) oraz przesyłanie drogą elektroniczną faktur wystawionych w formie papierowej. E-faktury mogą być przesłane Zamawiającemu na adres: faktury@lodzkie.pl lub poprzez System E-DORĘCZENIA.
6. Dopuszcza się wystawianie ustrukturyzowanych faktur elektronicznych zgodnie z ustawą z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 276.). W przypadku wystawienia ustrukturyzowanej faktury elektronicznej zgodnie z ww. ustawą faktura taka winna być przesłana Zamawiającemu za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania (PEF), dane skrzynki: Województwo Łódzkie, Identyfikator podatkowy/ numer PEPPOL: PL 7251739344
7. Wykonawca nie może zbywać na rzecz osób trzecich wierzytelności wynikających z niniejszej Umowy.
8. Wykonawca oświadcza, że w przypadku, gdy stosuje się wobec niego Ustawę o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z dnia 10 października 2002 roku (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1773), to stawka roboczogodzin przyjęta przy realizacji przedmiotu Umowy nie jest niższa niż minimalne wynagrodzenie określone w ww. Ustawie, na dowód czego do protokołu odbioru, o którym mowa

w § 8 ust. 7 załączy sprawozdanie godzinowe z wykonanych usług.

9. Jeżeli do Wykonawcy nie stosuje się Ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z dnia 10 października 2002 roku (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1773) do protokołu odbioru, o którym mowa w § 8 ust. 7 Wykonawca załączy oświadczenie, że nie stosuje się wobec niego Ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z dnia 10 października 2002 roku.

§ 4

1. Wykonawca, realizując przedmiot Umowy, zobowiązany będzie do podpisania w terminie do 5 dni roboczych od dnia podpisania Umowy „Zobowiązania o zachowaniu poufności” przedstawionego przez Operatora –
2. Wykonawca będzie wykonywał powierzone mu obowiązki zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu, przyjętymi zasadami etyki zawodowej, posiadanymi kwalifikacjami oraz obowiązującymi przepisami prawa polskiego w zakresie realizacji niniejszej Umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do zapewnienia wykwalifikowanych osób niezbędnych do realizacji niniejszej Umowy, zgodnie z wymogami określonymi w zamówieniu.
4. Wykonawca jest zobowiązany udostępnić bezzwłocznie, na każde żądanie Zamawiającego lub upoważnionych osób trzecich, wszelkie informacje i dokumenty dotyczące wykonanych podczas realizacji usług prac wynikających z przedmiotu Umowy.
5. Wykonawca, a w szczególności osoby, o których jest mowa w § 6 ust 1, zobowiązane są do uczestniczenia w spotkaniach w terminach uzgodnionych między stronami, w celu zapoznania Zamawiającego z bieżącym postępem prac realizowanych w ramach usługi, o której mowa w OPZ. Spotkania odbywać się będą w siedzibie Zamawiającego. Dopuszcza się możliwość, po uprzednim wyrażeniu zgody przez Zamawiającego, zorganizowania spotkania za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.
6. Wykonawca zobowiązuje się do sporządzania z każdego spotkania, o którym mowa w § 4 ust. 5 notatki obrazującej jego przebieg oraz zawierającej ustalenia stron i uwagi Zamawiającego mające na celu zapewnienie należytego wykonania Umowy. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania Zamawiającemu notatki do akceptacji, w formie elektronicznej, w terminie do 5 dni roboczych od daty spotkania.
7. Wykonawca oświadcza, że jest przygotowany pod względem technicznym i organizacyjnym, posiada niezbędną wiedzę i potencjał do wykonania prac stanowiących przedmiot Umowy oraz posiada środki finansowe niezbędne dla realizacji przedmiotu Umowy.
8. Wykonawca oświadcza i zobowiązuje się, że w trakcie realizacji przedmiotu Umowy będzie ponosił odpowiedzialność za wszelkie swoje działania i zaniechania oraz działania i zaniechania swoich pracowników i osób trzecich, którymi będzie się posługiwał przy realizacji przedmiotu Umowy.

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się do przekazania Wykonawcy, niezwłocznie po otrzymaniu informacji o podpisaniu Umowy „Zobowiązania o zachowaniu poufności”, kopii:

1. Umowy wraz z Aneksami,
 2. Posiadanych Rozliczeń Rocznych Rekompensaty oraz innych niezbędnych dokumentów do realizacji Umowy,
- z zastrzeżeniem zapisów § 10.

§ 6

1. W imieniu Wykonawcy, osobami wyznaczonymi do realizacji przedmiotu Umowy, zgodnie z wykazem osób stanowiącym Załącznik nr 3 do Zapytania Ofertowego, są:
 - a) – certyfikowany audytor wewnętrzny,
 - b) – analityk ekonomiczno–finansowy.
 - c)
2. Zamawiający, niezwłocznie po podpisaniu niniejszej Umowy, przekaże osobom, o których jest mowa w ust. powyżej, upoważnienia do pozyskania danych i informacji od audytowanego Operatora, koniecznych do wykonania przedmiotu Umowy, o którym mowa w § 1. Zamawiający nie wyraża zgody na udzielanie przez wyżej wymienione osoby dalszych upoważnień.
3. W celu umożliwienia Zamawiającemu pełnego dostępu do informacji o postępach i sposobie realizacji przedmiotu Umowy, Wykonawca zobowiązany jest zapewnić dostępność osób, o których mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, nie rzadziej niż przez 5 dni w tygodniu od poniedziałku do piątku w godz. 8⁰⁰ – 16⁰⁰ z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy, poprzez wskazanie bezpośrednich numerów telefonów komórkowych i aktywnych bezpośrednich adresów e-mail. Numery telefonów i adresy e-mail Wykonawca przekaże Zamawiającemu w dniu zawarcia Umowy, w formie pisemnej lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.
4. Wykonawca może dokonywać zmiany osób wskazanych do realizacji przedmiotu Umowy, jedynie za uprzednią pisemną zgodą Zamawiającego, akceptującą nową osobę z tym jednak, że wskazana nowa osoba winna spełniać warunki doświadczenia i kwalifikacji wynikające z Zapytania Ofertowego.
5. W oparciu o upoważnienia, o których mowa w § 6 ust. 2 osoby realizujące przedmiot Umowy będą uprawnione do żądania od Operatora wszelkich danych i dokumentów niezbędnych do wykonania przedmiotu Umowy określonego w OPZ. W przypadku nieudostępnienia lub opóźnienia Operatora w przekazywaniu lub udostępnianiu danych, Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za powstałe z tego tytułu opóźnienia i wyłączone zostaje zastosowanie § 7 ust. 1 pkt 2 Umowy. O odmowie udostępnienia lub przekazania, albo opóźnieniu w udostępnieniu lub przekazaniu niezbędnych danych lub dokumentów, Wykonawca niezwłocznie powiadomi Zamawiającego używając danych zawartych w § 11.

6. Wykonawca sporządza Raport, który w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym przedstawia wyniki, tj. ustalenia i wnioski z przeprowadzonej Kontroli finansowej z audytem.
7. Wykaz dokumentów będących podstawą sporządzenia Raportu, sporządzony w sposób umożliwiający ich identyfikowalność, stanowić będzie załącznik do Raportu.

§ 7

1. Zamawiającemu przysługują od Wykonawcy następujące kary umowne:
 - 1) za odstąpienie przez którąkolwiek ze stron od Umowy, z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 30% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1,
 - 2) za uchybienie terminu wskazanego w § 2; § 4 ust. 6; § 6 ust. 3; § 8 ust. 1, ust 3, ust. 5, ust. 6, ust. 8 w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia.
 - 3) za nieobecność każdej z osób, o których mowa w § 6 ust. 1 niniejszej Umowy, na każdym spotkaniu organizowanym przez Zamawiającego, w kwocie 1000,00 zł brutto (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100), za każdą stwierdzoną nieobecność, na wyznaczonym terminie spotkania organizowanego w związku z realizacją usługi, o której mowa w OPZ. Powyższa kara naliczana będzie odrębnie za każdą osobę, która była nieobecna na spotkaniu.
 - 4) za niedostępność pod wyznaczonymi numerami telefonów osób, o których mowa w § 6 ust. 1 niniejszej Umowy, w kwocie 1000,00 zł brutto (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100), za każdy dzień, w którym nie można było się ani razu skontaktować pomimo wykonania co najmniej 3 połączeń w odstępach co najmniej 2 godzin. Powyższa kara naliczana będzie odrębnie za każdą osobę, która była niedostępna pod wskazanym numerem.
 - 5) za każdy przypadek nienależytego wykonania Umowy inny niż określony w pkt 1–4 powyżej, w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto, określonego w § 3 ust. 1.
2. Niepodpisanie przez Wykonawcę „Zobowiązania o zachowaniu poufności” w terminie określonym w § 4 ust.1 traktowane będzie jako odstąpienie od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy i zgodnie z § 7 ust. 1 pkt 1 Umowy Zamawiającemu przysługuje kara umowna.
3. Jeżeli kary umowne, o których mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu wyniosą więcej niż 10% wartości wynagrodzenia brutto, określonego w § 3 ust. 1, Zamawiający może odstąpić od umowy bez wypłaty wynagrodzenia, o którym mowa w § 3 ust. 1.
4. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, Zamawiający może odstąpić od Umowy w terminie 15 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu

wykonania części Umowy do dnia odstąpienia od Umowy. Stopień zaawansowania wykonanych prac strony ustalą protokolarnie.

5. Zamawiający może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego zastrzeżone kary umowne.
6. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie przez Zamawiającego należnych kar umownych z wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy z tytułu wykonania niniejszej Umowy.
7. Dopuszcza się rozwiązanie Umowy w każdym czasie, za pisemnym porozumieniem Stron. Zapis § 7 ust. 3 stosuje się odpowiednio.

§ 8

1. Wykonawca, w ramach realizacji usługi, o której mowa w OPZ, przedkłada w terminie wskazanym w § 2 Raport z przeprowadzonej Kontroli finansowej z audytem w wersji elektronicznej na adres: **infrastruktura@lodzkie.pl**
2. Wykonawca, a w szczególności każda z osób wymienionych w § 6 ust. 1 zobowiązana jest do uczestnictwa w spotkaniu podsumowującym przeprowadzenie Kontroli finansowej z audytem oraz przeprowadzenia prezentacji multimedialnej Raportu wraz z omówieniem wyników przeprowadzonej Kontroli finansowej z Audytem, w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego, ale nie później niż 8 dni roboczych od daty przedłożenia Raportu, o którym mowa w ust. 1. Pliki prezentacji multimedialnej zostaną dołączone do elektronicznych egzemplarzy Raportu, o których mowa w § 8 ust. 8. Dopuszcza się możliwość, po uprzednim wyrażeniu zgody przez Zamawiającego, zorganizowania spotkania za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.
3. Wykonawca sporządzi ze spotkania pisemną notatkę obrazującą jego przebieg, w której zawrze uwagi zgłoszone przez Zamawiającego do opracowanej dokumentacji. Wykonawca zobowiązany jest do dostarczenia Zamawiającemu do akceptacji notatki, w formie elektronicznej, w ciągu 5 dni roboczych od daty spotkania.
4. Zamawiający w terminie do 8 dni roboczych od daty złożenia Raportu, o którym mowa w § 8 ust. 1 zatwierdzi Raport lub przekaże Wykonawcy w formie elektronicznej lub/i na spotkaniu, o którym mowa w § 8 ust. 2, uwagi lub zastrzeżenia do treści Raportu. Za dni robocze Strony przyjmują dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.
5. Wykonawca w terminie do 8 dni roboczych od otrzymania uwag lub zastrzeżeń, o których mowa w ust. 4, prześle Zamawiającemu poprawioną elektroniczną wersję Raportu na adres: **infrastruktura@lodzkie.pl** lub dokona innych czynności uwzględniających w ten sposób uwagi Zamawiającego.
6. W przypadku dalszych zastrzeżeń co do wykonania Raportu, Zamawiający może ponownie wyznaczyć Wykonawcy termin usunięcia uwag, nie dłuższy niż 5 dni roboczych. Nieusunięcie uwag po dwukrotnym przedstawieniu Wykonawcy takiego żądania skutkować może rozwiązaniem Umowy. W takim przypadku wynagrodzenie za wykonanie danej części

przedmiotu Umowy nie przysługuje, a Zamawiający może odstąpić od Umowy bez obowiązku zapłaty wynagrodzenia za realizację następnej części Umowy i naliczyć karę umowną, o której mowa w § 7 ust. 1 pkt 1.

7. Usunięcie uwag, o których mowa w § 8 ust. 3, 4, 5 i 6 następuje w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 1 i będzie stanowiło podstawę do sporządzenia protokołu zdawczo–odbiorczego bez zastrzeżeń.
8. Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zatwierdzoną wersję Raportu z przeprowadzonej Kontroli finansowej z audytem w terminie 5 dni roboczych od daty jego zatwierdzenia przez Zamawiającego w formie:
 - 1) w wersji papierowej – oprawionego wydruku (2 egzemplarze). Każdy egzemplarz wersji papierowej Raportu powinien być ponumerowany i podpisany przez osoby realizujące przedmiot Umowy, o których mowa w § 6 ust. 1;
 - 2) w wersji elektronicznej w ogólnodostępnym formacie (np. PDF – z co najmniej aktywnym spisem treści oraz z funkcją wyszukiwania słów w treści), (2 egzemplarze) na nośnikach elektronicznych uzgodnionych z Zamawiającym.
9. Wykonawca jest zobowiązany dostarczyć wszystkie egzemplarze Raportu, o którym mowa w § 8 ust. 8 do Biura Podawczego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego bądź przesłać listem poleconym lub przesyłką kurierską na adres: **Województwo Łódzkie, Al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.**
10. Datą doręczenia ostatecznej wersji Raportu, zgodnie z niniejszą Umową, będzie dzień roboczy jego dostarczenia do Biura Podawczego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego bądź dzień nadania listu poleconego, lub przesyłki kurierskiej.

§ 9

1. W imieniu Zamawiającego, nadzór nad prawidłowością realizacji Umowy przez Wykonawcę, w tym wykonywanie czynności związanych z podpisem na protokole odbiorczym, sprawować będzie Dyrektor Departamentu Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego lub jego Zastępca.
2. Do kontaktów związanych z bieżącą realizacją Umowy Zamawiający wyznacza:
 - 1)
tel.:, e-mail:
 - 2)
tel.:, e-mail:
3. Zamawiający oświadcza, iż osoby wskazane w ust 2, nie są upoważnione do składania oświadczeń woli w jego imieniu.
4. Wyznaczone osoby, o których mowa w § 9 ust. 2 będą do dyspozycji drugiej Strony podczas realizacji niniejszej Umowy w dni robocze od poniedziałku do piątku w godzinach 8:00 – 16:00.

5. Zmiana osób, o których mowa w § 9 ust. 2 nie stanowi zmiany Umowy i wymaga wyłącznie poinformowania drugiej Strony w sposób opisany w § 11.

§ 10

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania poufności informacji oraz zbiorów danych, do których miał dostęp w trakcie obowiązywania Umowy, jak również do niegromadzenia, nieprzetwarzania i nieprzechowywania oraz do nieudostępniania tych informacji i danych osobom trzecim bez zgody Zamawiającego.
2. Powyższy obowiązek obowiązuje Wykonawcę w trakcie realizacji Umowy, jak i po jej zakończeniu.
3. Obowiązek dochowania poufności obejmuje także pracowników i inne osoby i podmioty, którym Wykonawca powierzył wykonanie zobowiązań objętych niniejszą Umową.

§ 11

Zawiadomienia, oświadczenia lub inne informacje wymagane zgodnie z niniejszą Umową są sporządzane w formie pisemnej i dostarczane drugiej stronie w formie listu poleconego lub za pośrednictwem kuriera albo faksem lub pocztą elektroniczną, na niżej podane adresy, numery faksów, adresy poczty elektronicznej (e-mail) Stron:

1. Wykonawcy:

.....
.....
.....

e-mail:

2. Zamawiającego:

Departament Infrastruktury, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego, Al. Piłsudskiego 12, 90-051 Łódź, Fax: (42) 663 31 52, e-mail: infrastruktura@lodzkie.pl, Biuro Podawcze, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.

§ 12

1. Administratorem danych zgromadzonych w celu realizacji niniejszej umowy jest Marszałek Województwa Łódzkiego.
2. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania informacji o przetwarzaniu danych osobowych, stanowiącej załącznik Nr 2 do niniejszej Umowy, wszystkim osobom, których dane w związku z zawarciem i realizacją umowy przekazuje Zamawiającemu.

§ 13

Zamawiający zezwala na umieszczenie przez Wykonawcę informacji o współpracy w materiałach reklamowych bez charakteryzowania szczegółów współpracy.

§ 14

Jakiegokolwiek zmiany niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności z zastrzeżeniem § 6 ust. 4 i § 9 ust. 5 Umowy.

§ 15

Integralną częścią Umowy są:

1. Opis Przedmiotu Zamówienia stanowiący Załącznik nr 1 do Umowy;
2. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych dla Wykonawcy i personelu zaangażowanego w realizację umowy stanowiąca Załącznik Nr 2 do Umowy.

§ 16

W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 17

Ewentualne spory między Stronami, powstałe w związku z zawarciem i wykonaniem niniejszej Umowy, rozstrzyga Sąd Powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 18

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których dwa otrzymuje Zamawiający, a jeden Wykonawca.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

.....

.....

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

do zapytania ofertowego na wykonanie kontroli finansowej z audytem realizacji umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym zawartej przez Województwo Łódzkie z Operatorem

Przedmiotem zamówienia będzie świadczenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego usługi polegającej na wykonaniu kontroli finansowej z audytem realizacji Umowy Nr o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym w okresie od wraz z Aneksami, zawartej przez Województwo Łódzkie z Operatorem(zwanej dalej Umową), za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., obejmującej:

1. Kontrolę finansową z audytem realizacji Umowy w zakresie wykorzystania rekompensaty i jej rozliczenia oraz prowadzenia dokumentacji księgowej.
2. Kontrolę wysokości udzielonej Operatorowi rekompensaty w oparciu o metodologię wynikającą z Umowy, pod kątem dopuszczalnego poziomu pomocy publicznej w świetle uregulowań polskich i wspólnotowych.
Analiza rekompensaty musi być nakierowana na przeprowadzenie badania w świetle dopuszczalności pomocy publicznej, czy poniesione koszty, z punktu widzenia zrealizowanej pracy przewozowej, zostały poniesione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa ze wskazaniem, czy Operator nie otrzymał rekompensaty mogącej zostać uznana za niedopuszczalną pomoc publiczną.
3. Kontrolę prawidłowości danych wykazanych przez Operatora w Rozliczeniu Rocznym Rekompensaty, w konfrontacji z ewidencją księgową prowadzoną według postanowień Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz dowodami źródłowymi dokumentującymi rzeczywiste koszty i rzeczywiste przychody z realizacji przedmiotu Umowy.
4. Kontrolę wpływu przysporzeń z innych źródeł publicznych na rekompensatę, tj.:
 - 4.1. w zakresie określenia, czy środki publiczne przekazywane w ramach zwrotu z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów oraz inne przysporzenia ze źródeł publicznych (w tym również niepieniężne) zostały odpowiednio uwzględnione przy wyliczaniu wysokości rekompensaty,
 - 4.2. w zakresie określenia, czy Operator, zgodnie z zawartą Umową, poinformował Organizatora o:
 - 4.2.1. planowanym ubieganiu się o środki publiczne lub inne przysporzenia ze środków publicznych i przygotowaniu odpowiednich wniosków,
 - 4.2.2. decyzji o przyznaniu albo odmowie przyznania dofinansowania lub innego przysporzenia,

4.2.3. warunkach, na jakich dofinansowanie lub przysporzenie zostało przyznane.

5. Analizę przyczyn wzrostu lub spadku poszczególnych kategorii poniesionych kosztów oraz wygenerowanych przychodów w stosunku do prognoz wyszczególnionych w Planie Rocznej Rekompensaty.
6. Analizę prawidłowości przypisania przez Operatora poniesionych kosztów i wygenerowanych przychodów do poszczególnych kategorii kosztów i przychodów wskazanych w Umowie.
7. Kontrolę rzeczywście poniesionych przez Operatora kosztów, wygenerowanych przychodów oraz należnego Operatorowi rozsądnego zysku (z przeprowadzeniem analizy maksymalnej wysokości rozsądnego zysku od początku umowy w kontekście pomocy publicznej), przy uwzględnieniu naliczonych zgodnie z postanowieniami Umowy kar umownych, otrzymanych odszkodowań, przychodów z wystawionych przez Operatora not obciążeniowych oraz innych przysporzeń ze środków publicznych na rzecz Operatora.
8. Audyt z zakresu prowadzonej przez Operatora polityki rachunkowości, w zakresie spełnienia wymogów określonych w Ustawie o publicznym transporcie zbiorowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 285 ze zm.) i Rozporządzeniu (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 (Dz. Urz. UE L 2007 Nr 315, str. 1).
9. Kontrolę prowadzonej przez Operatora odrębnej rachunkowości dla usług objętych Umową i dla innej dodatkowej/pomocniczej działalności prowadzonej przez Operatora w celu zapewnienia, iż:
 - 9.1. w ramach prowadzonej działalności nie występuje subsydiowanie skrośne,
 - 9.2. możliwe jest ustalenie przychodów i kosztów świadczenia usług będących przedmiotem Umowy,
 - 9.3. rozliczane na koncie koszty są udokumentowane, uzasadnione i rzeczywście poniesione w związku z realizacją Umowy,
 - 9.4. rekompensata nie została przyznana w nadmiernej wysokości,
 - 9.5. środki publiczne nie zostały przeznaczone na inną działalność.
10. Kontrolę systemu ewidencjonowania i alokacji kosztów oraz przychodów dla prowadzonych przez Operatora działalności, w tym działalności na podstawie umów podlegających audytowi, tak aby zapewnić możliwość przypisania określonych kosztów i przychodów do danego rodzaju działalności, a w przypadku braku możliwości bezpośredniego alokowania kosztów i przychodów do danej działalności, kontrolę przyjętych przez Operatora zasad w zakresie kluczy alokacji, jako zgodnymi z dobrymi praktykami rachunkowości, obiektywnie uzasadnionymi i określonymi w dokumentacji księgowej (w szczególności w polityce rachunkowości przyjętej w przedsiębiorstwie).

Wyniki przeprowadzonej kontroli finansowej z audytem zostaną ujęte przez osoby wyznaczone do realizacji przedmiotu umowy w Raporcie, który w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym ma prezentować ustalenia, wnioski oraz zalecenia pokontrolne.

Informacja o przetwarzaniu danych osobowych dla Wykonawcy i personelu zaangażowanego w realizację umowy**1. Administrator danych:**

Marszałek Województwa Łódzkiego z siedzibą w Łodzi 90-051, al. Piłsudskiego 8.
Kontakt do Inspektora Ochrony Danych e-mail: iod@lodzkie.pl lub pisemnie na adres siedziby Administratora danych.

2. Cel i podstawa przetwarzania:**w stosunku do Wykonawcy/osób reprezentujących Wykonawcę:**

- 1) **zawarcia i realizacji umowy na wykonanie kontroli finansowej z audytem realizacji umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym oraz świadczenie usług doradczych, jak również podjęcie działań poprzedzających jej zawarcie** - art. 6 ust. 1 lit. c RODO* w związku z ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny, ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w przypadku kiedy stroną umowy jest osoba fizyczna zastosowanie ma dodatkowo art. 6 ust. 1 lit. b RODO;
- 2) **gromadzenia i przechowywania dowodów księgowych, prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz rozliczeń podatkowych** - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w związku z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;
- 3) **archiwizacja dokumentacji** - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w związku z ustawą z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.

w stosunku do personelu zaangażowanego w realizację umowy

Źródłem danych jest Wykonawca. Zakres danych: dane identyfikacyjne, służbowe dane kontaktowe, kwalifikacje i wykształcenie, doświadczenie zawodowe, rola w realizacji umowy.

- 1) **realizacji umowy, jak również podjęcie działań poprzedzających jej zawarcie** – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w związku z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - 2) **archiwizacja dokumentacji** - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w związku z ustawą z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.
- 3. Odbiorcy danych osobowych:** dostawcy systemów informatycznych i usług IT, bank obsługujący województwa łódzkiego, operatorzy pocztowi, wnioskujący o udzielenie informacji publicznej oraz podmioty upoważnione na podstawie przepisów prawa.
- 4. Okres przechowywania danych osobowych:** wieczyście.
- 5. Przysługujące prawa:**
- 1) dostęp do danych osobowych, ich sprostowanie, a na czas ich poprawiania prawo żądania ograniczenia przetwarzania;
 - 2) wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, adres: Urząd Ochrony Danych Osobowych ul. Stawki 2 00-193 Warszawa.
- 6. Podanie danych** jest warunkiem zawarcia umowy. Niepodanie danych skutkuje brakiem możliwości jej zawarcia.

* 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 (dalej zwane „RODO”)