

UMOWA O DZIEŁO Nr ZW-I.273..... 2023

o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
za rok 2023 i za rok 2024

zawarta w dniu .....2023 roku

pomiędzy:

**Województwem Kujawsko - Pomorskim** z siedzibą w Toruniu, Plac Teatralny 2,  
NIP 956-19-69-536; REGON 092350613;

reprezentowanym przez:

**Piotra Calbeckiego** – Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego

**Zbigniewa Ostrowskiego** - Wicemarszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego

przy kontrasygnacie:

**Pawła Adamczyka** – Skarbnika Województwa Kujawsko - Pomorskiego

zwanym dalej „Zamawiającym”,

a

.....

reprezentowanym przez:

.....

.....

zwanym dalej „Wykonawcą”,

zwanymi łącznie „stronami”

§ 1

Strony oświadczają, że umowa została zawarta w wyniku udzielenia zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie podstawowym (znak sprawy: ZW-I.273.....2023), na podstawie art. 275 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

§ 2

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie przez Wykonawcę badania sprawozdania finansowego Zamawiającego sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości za następujące okresy:
  - 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku;
  - 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku.
2. Przedmiot umowy, o którym mowa w ust. 1, obejmuje:
  - 1) badanie sprawozdania finansowego,
  - 2) obecność Wykonawcy w trakcie inwentaryzacji majątku,
  - 3) sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie elektronicznej (podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy użyciu kwalifikowanych certyfikatów, zgodnie z przepisami określonymi ustawą z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym,
  - 4) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
  - 5) w razie konieczności udział biegłego rewidenta w posiedzeniu: Komisji Rewizyjnej, na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie finansowe, Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

3. Sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego składa się z:
  - 1) bilansu z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
  - 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
  - 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
  - 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
  - 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.
4. Strony dopuszczają zmianę ilości jednostek objętych badaniem w przypadkach likwidacji lub powołania nowych jednostek, innych niż wskazane w załączniku nr 1 do niniejszej umowy. Zmiana ilości jednostek nie ma wpływu na wysokość wynagrodzenia określonego w § 8 i nie wymaga zmiany umowy w formie aneksu.

### § 3

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z:
  - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
  - 3) Krajowymi Standardami Badania,
  - 4) przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi,
  - 5) przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,
  - 6) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
2. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem .....
3. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
5. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr ..... Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia ..... r. w sprawie..... Rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, podjęto zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
6. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.
7. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości.

8. Miejszem badania sprawozdania finansowego będzie siedziba Zamawiającego, a w razie konieczności siedziba jednostek budżetowych wykazanych w załączniku nr 1 do niniejszej umowy, których jednostkowe sprawozdania finansowe objęte są łącznym sprawozdaniem finansowym Województwa. Dopuszcza się częściowe badanie sprawozdania finansowego poza siedzibą Zamawiającego po obopólnym uzgodnieniu stron.

#### § 4

1. Przed przystąpieniem do prac Wykonawca ustali z Zamawiającym szczegółowy harmonogram badania sprawozdania finansowego w następujących terminach:

- 1) za 2023 rok - do 2 tygodni po zawarciu umowy o badanie sprawozdania,
- 2) za 2024 rok – do dnia 9 grudnia 2024 roku.

2. Przedmiot umowy należy wykonać w następujących terminach:

- 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 roku:
  - a) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych - od dnia zawarcia umowy – do dnia 15 stycznia 2024 r.,
  - b) badanie sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego (bilans z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, łącznego sprawozdania samorządowych jednostek budżetowych: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu i informacji dodatkowej) od dnia 11 kwietnia 2024 r.,
  - c) przekazanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do dnia 25 kwietnia 2024 r.
- 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 roku:
  - a) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych do dnia 15 stycznia 2025 r.
  - b) badanie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego (bilans z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, łącznego sprawozdania samorządowych jednostek budżetowych: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu i informacji dodatkowej) od dnia 11 kwietnia 2025 r.,
  - c) przekazanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do dnia 25 kwietnia 2025 r.

#### § 5

Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie elektronicznej (podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy użyciu kwalifikowanych certyfikatów, zgodnie z przepisami określonymi ustawą z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej).

#### § 6

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego o którym mowa w § 2 ust. 2 pkt 3 umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, w tym opinię biegłego rewidenta stwierdzającą czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

## § 7

1. W terminie 7 dni od dnia wykonania przedmiotu umowy zostanie sporządzony protokół odbioru podpisany przez Komisję Odbioru składającą się z osób wskazanych w ust. 3.
2. Protokół odbioru, o którym mowa w ust. 1 powinien zawierać w szczególności:
  - 1) dzień i miejsce odbioru przedmiotu umowy,
  - 2) oświadczenie wszystkich członków Komisji Odbioru o braku albo o istnieniu wad w wykonaniu przedmiotu umowy,
  - 3) w przypadku stwierdzenia wad - zobowiązanie Wykonawcy do usunięcia wad w terminie określonym przez Komisję Odbioru w ramach wynagrodzenia określonego w § 8 ust. 1. Stwierdzenie przez Komisję Odbioru usunięcia przez Wykonawcę wad będzie stanowić podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń.
3. W skład Komisji Odbioru wchodzić będą następujące osoby:
  - 1) ze strony Zamawiającego:  
Paweł Adamczyk – Skarbnik Województwa Kujawsko-Pomorskiego
  - 2) ze strony Wykonawcy:  
.....

## § 8

1. Za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy Strony ustalają łączne zryczałtowane wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie złotych: ..... 00/100), w tym:
  - 1) ..... zł brutto (słownie .....00/100) z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2023 rok,
  - 2) ..... zł brutto (słownie złotych: .....00/100) z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2024 rok,
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 zaspokaja wszelkie roszczenia Wykonawcy z tytułu wykonania umowy.
3. Zapłata wynagrodzenia, określonego w ust. 1 za poszczególne lata, nastąpi w dwóch transzach. Pierwsza transza w wysokości 75% wynagrodzenia za dany rok tj. w kwocie ..... zł brutto za 2023 rok i ..... zł brutto za 2024 rok płatna będzie po wykonaniu przedmiotu umowy za dany rok w terminie 14 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego wraz z protokołem odbioru bez zastrzeżeń, o którym mowa w § 7 ust. 1 i ust. 2 pkt 3.  
Druga transza w wysokości 25% wynagrodzenia za dany rok tj. w kwocie ..... zł brutto za 2023 rok i ..... zł brutto za 2024 rok płatna będzie po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za dany rok przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego w terminie 14 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego. Jako dzień zapłaty Strony ustalają dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
4. Strony przewidują dokonanie waloryzacji wynagrodzenia na koniec lutego 2024 r. o wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni, ustalany zgodnie ze średniorocznym wskaźnikiem cen ogłaszanych przez Prezesa GUS w Monitorze Polskim. Nowe stawki będą obowiązywały począwszy od marca po dokonanej waloryzacji. Waloryzacja na tej podstawie nie może przekroczyć 10% wartości wynagrodzenia określonego w ust.1.
5. Strony zgodnie oświadczają, iż dokonają zmiany wysokości wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 w wypadku wystąpienia którejkolwiek z poniższych okoliczności:
  - 1) zmiany stawki podatku od towarów i usług (VAT);

- 2) zmiany wysokości wynagrodzenia minimalnego za pracę albo minimalnej stawki godzinowej ustalonych na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę;
  - 3) zmiany zasad podlegania ubezpieczeniu społecznemu lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne;
  - 4) zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
6. Zmiany, o których mowa w ust. 4 i 5 obowiązywać będą od dnia wejścia w życie zmian, o których mowa w tym ustępie i dotyczyć będą jedynie części wynagrodzenia należnego za usługi wykonane w okresie obowiązywania tych zmian.
  7. W wypadku zmiany, o której mowa w ust. 5 pkt 1 wynagrodzenie Wykonawcy brutto zostanie zmniejszone bądź zwiększone w stosunku odpowiednim do zmiany wysokości podatku VAT, wynagrodzenie Wykonawcy netto (tj. bez podatku VAT) jest niezmiennie.
  8. W wypadku zmiany, o której mowa w ust. 5 pkt 2 wynagrodzenie Wykonawcy ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Wykonawcy wynikającego ze zwiększenia wynagrodzenia osób bezpośrednio wykonujących zamówienie do wysokości zmienionego minimalnego wynagrodzenia albo do wysokości zmienionej minimalnej stawki godzinowej, z uwzględnieniem wszystkich obciążeń publicznych wynikających z tych zmian.
  9. W wypadku zmiany, o której mowa w ust. 5 pkt 3 i 4 wynagrodzenie Wykonawcy ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Wykonawcy, jaką będzie on zobowiązany dodatkowo ponieść w celu uwzględnienia tej zmiany, przy zachowaniu dotychczasowej kwoty netto wynagrodzenia osób bezpośrednio wykonujących zamówienie na rzecz Zamawiającego.
  10. Wykonawca w celu dokonania zmian, o których mowa w ust 5 będzie każdorazowo, z wyjątkiem okoliczności, o której mowa w ust. 5 pkt 1, zobowiązany udowodnić Zamawiającemu, że powyższe zmiany wpłynęły na koszt wykonania zamówienia i wykazać wysokość tych kosztów.
  11. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności wynagrodzenia, Wykonawcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.
  12. Faktura winna być wystawiona na Województwo Kujawsko-Pomorskie, Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń, NIP 956-19-69-536, Regon 092350613 zaś płatnikiem jest Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego, Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń.

## § 9

W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy za dany rok Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 30 % wynagrodzenia za dany rok, o którym mowa w § 8 ust. 1 pkt 1 i pkt 2 niniejszej umowy. Przy czym uznaje się, że przedmiot umowy nie został wykonany jeżeli Wykonawca nie wykona go w terminie:

- do dnia 25 kwietnia 2024 r. - dotyczy badania sprawozdania finansowego za 2023 rok,
- do dnia 25 kwietnia 2025 r. - dotyczy badania sprawozdania finansowego za 2024 rok.

## § 10

1. Wykonawca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
  - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego poza Zamawiającym wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.
3. Wykonawca przed przystąpieniem do badania przedłoży pisemny wykaz osób, które będą brały udział w badaniu jeżeli będą to inne osoby niż wskazane w ofercie z zastrzeżeniem § 12 ust. 2.

## § 11

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie finansowe,
  - 2) zobowiązania warunkowe oraz
  - 3) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający zobowiązuje się:
  - 1) niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - 2) zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - 3) udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe najpóźniej w dniu określonym w § 4 ust. 2 pkt 1 i 2 niniejszej umowy,
  - 4) podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 5) na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 6) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 7) złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w ust. 1–2.

4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
  - 1) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
  - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - 3) zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy i wyznaczenia osób działających w imieniu Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy konieczne,
  - 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
  - 5) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
  - 6) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. Zamawiający nie jest zobowiązany do opracowywania dodatkowej dokumentacji na podstawie dostępnej dokumentacji księgowej i sprawozdawczej lub innych dokumentów.

#### § 12

1. Zmiana terminu realizacji umowy będzie mogła wynikać jedynie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, w tym w związku ze zmianą w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, co szczegółowo wskazano w SWZ.
2. Zmiana biegłych rewidentów wskazanych do wykonania niniejszej umowy w ofercie może nastąpić jeżeli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, pod warunkiem że nowa osoba wskazana przez Wykonawcę spełniać będzie warunki określone w dziale ..... SWZ.

#### § 13

Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.

#### § 14

1. Wszelkie dane osobowe pozyskane przez Strony w związku z niniejszą umową będą przetwarzane wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy oraz będą chronione przed dostępem osób nieupoważnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych – rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 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 95/96/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych RODO).
2. Strony Umowy uznają jej treść za polecenie zobowiązujące Wykonawcę do przetwarzania danych osobowych na warunkach i w celach określonych w Umowie.

3. Strony jako Administratorzy Danych Osobowych oświadczają, że wprowadziły odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, aby przetwarzanie odbywało się zgodnie z przepisami rozporządzenia 2016/679.
4. Strony będą przetwarzać dane osób reprezentujących drugą Stronę i dane osób zaangażowanych w realizację niniejszej umowy tylko w celu i w czasokresie niezbędnym do wykonania umowy oraz dochodzenia roszczeń z niej wynikających.
5. Strony zobowiązują się do wykonania obowiązku informacyjnego określonego w art. 14 RODO wobec osób, o których mowa w ust. 3, w imieniu drugiej Strony.
6. Wzór klauzuli informacyjnej dla przedstawicieli i osób zaangażowanych w realizację umowy stanowi załącznik nr 2 do niniejszej umowy.

#### § 15

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i ustawy Prawo zamówień publicznych.

#### § 16

Spory powstałe w związku z realizacją niniejszej umowy będą rozpoznawane przez sąd właściwy miejscowo ze względu na siedzibę Zamawiającego.

#### § 17

Dla potrzeb realizacji umowy, strony podają następujące adresy do korespondencji:

Zamawiający: Województwo Kujawsko-Pomorskie  
Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Finansów  
Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń  
tel.: 056 62 18 310  
e-mail: [finanse@kujawsko-pomorskie.pl](mailto:finanse@kujawsko-pomorskie.pl)

Wykonawca: .....  
ul. ....  
tel.: .....  
e-mail: .....



§ 18

Zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 19

Umowę sporządzono w formie elektronicznej (podpisanej kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi weryfikowanymi przy użyciu kwalifikowanych certyfikatów, zgodnie z przepisami określonymi ustawą z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY