

Załącznik Nr 6 do SIWZ

Umowa Nr...

zawarta w dniu 2018 r. w Warszawie

pomiędzy:

Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie z siedzibą w Warszawie (00-844) przy ul. Grzybowskiej 80/82, NIP: 5272825616, REGON: 368302575, reprezentowanym przez:

.....

zwanym w dalszej treści umowy „**Zamawiającym**”,

a

... z siedzibą w ... (... - ...) przy ul. ... , NIP: ... , REGON ... zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr ...

zwanym w dalszej treści umowy „**Wykonawcą**”

zwanymi w dalszej części umowy również „Stronami”, a każda z osobna „Stroną”

zawarta została niniejsza umowa (zwana dalej „Umową”) w wyniku dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartość kwoty 144.000 euro.

§ 1.

Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, ul. Grzybowska 80/82, za rok obrotowy 2018 i 2019.

§ 2.

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach ksiąg i dowodach księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym i o jednostce.
2. Bilans otwarcia podlega badaniu w zakresie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych, a także w zakresie wystarczającym do stwierdzenia, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi zasadami w ustawie o rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły.

§ 3.

1. W ramach przedmiotu umowy Wykonawca zobowiązuje się do przedłożenia:
 - 1) Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego zawierającego opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach w wersji papierowej

- (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze w formacie A4) oddzielnie za rok obrotowy 2018 i za rok obrotowy 2019,
- 2) Wystąpienia do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, zawierającego wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej w przypadku ich stwierdzenia,
 - 3) Przedłożenia w wersji elektronicznej materiałów, o których mowa w pkt 1) i 2) w formacie .pdf oraz .docx (jeżeli tabele lub załączniki zostały sporządzone w formacie .xls, należy je dołączyć w wersji elektronicznej, jako osobne pliki) na nośniku danych (pamięć usb).

§ 4.

1. Wykonawca oświadcza, że zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wraz z przepisami wykonawczymi.
2. W sytuacji, gdy w okresie związania umową zmienione zostaną m. in. wyżej przywołane przepisy lub zostaną wprowadzone nowe, bezpośrednio dotyczące przedmiotu umowy, Wykonawca zobowiązany będzie do realizacji umowy z ich uwzględnieniem.

§ 5.

W przypadku wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego lub wydania opinii negatywnej lub odstąpienia od badania z uwagi na zaistniałe okoliczności uniemożliwiające sformułowanie opinii, Wykonawca ma obowiązek na piśmie w sposób jednoznaczny wskazać przyczyny wydania takiej opinii.

§ 6.

1. Badanie zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę.

W badaniu sprawozdania finansowego jednostki wezmą udział:

- ... – Kluczowy Biegły Rewident Nr ewid.
- ... – Biegły rewident Nr ewid.
- ... – Biegły rewident Nr ewid.
- ...
- ...

Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta, nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.

2. Przedstawicielem Zamawiającego do załatwienia bieżących spraw związanych z wykonaniem badania sprawozdania finansowego, jest Główny Księgowy – mgr Dariusz Szymański, tel. ... (Dariusz.Szymanski@wody.gov.pl).
3. Przedstawicielem Wykonawcy do załatwienia bieżących spraw związanych z wykonaniem badania sprawozdania finansowego, jest ... tel. ..., e-mail ...
4. Zmiana przedstawicieli Stron wyznaczonych do kontaktu oraz danych kontaktowych Stron nie wymaga zmiany zapisów umowy, jednak dla swojej skuteczności wymaga formy pisemnej.

§ 7.

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 1) przekazania Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, w tym inwentaryzacji.
 - 2) udostępnienia biegłemu rewidentowi wymienionemu w § 6 ust.1. dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego, zawartych przez Zamawiającego umów, gwarancji, sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz wszelkich innych dokumentów, mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
 - 3) przekazania niezbędnej informacji dotyczącej przygotowanych do postępowania i będących w toku spraw sądowych.
 - 4) udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania przedmiotu umowy.
 - 5) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdań finansowych,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych w zakresach, w których Wykonawca i Zamawiający będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian,
 - c) wydawania dyspozycji na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. dokonania wizji inwentaryzacji).
 - 6) składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego.
2. Jeżeli w badanym roku obrotowym nie przeprowadzono inwentaryzacji, to na wniosek Wykonawcy zostanie przeprowadzony wrywkowy spis z natury określonych składników majątkowych, w celu upewnienia się, że składniki stanowiące istotną część aktywów wykazane są w badanym sprawozdaniu finansowym.

§ 8.

1. Zamawiający odpowiada za:
 - 1) prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych.
 - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych.
 - 3) prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki na temat kompletności ujęcia danych w badanych księgach i sprawozdaniu finansowym, wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu.
2. Wykonawca jest zobowiązany wobec Zamawiającego do:
 - 1) przestrzegania wszelkich wymogów określonych przepisami prawa,
 - 2) zapewnienia Zamawiającemu wglądu w realizację przedmiotu umowy na każdym jej etapie;
 - 3) udzielania Zamawiającemu, na jego wniosek, wszelkich niezbędnych konsultacji i wyjaśnień, dotyczących realizacji przedmiotu umowy,
 - 4) zorganizowania osobistego spotkania w terminie 5 dni roboczych z dowolną osobą realizującą umowę ze strony Wykonawcy - na każde żądanie Zamawiającego.

§ 9.

1. Wynagrodzenie za przedmiot zamówienia wynosi:

Cena netto całości umowy: ...

(słownie ...)

(w tym badanie sprawozdania za rok 2018 wynosi netto ... zł, tj. słownie ... zł., a za rok 2019 badanie sprawozdania wynosi netto ... zł, tj. słownie ... zł)

Cena brutto całości umowy: ...

(słownie ...)

(w tym badanie sprawozdania za rok 2018 wynosi brutto ... zł, tj. słownie ... zł., a za rok 2019 badanie sprawozdania wynosi brutto ... zł, tj. słownie ... zł)

2. Cena brutto całości umowy oprócz opracowania dokumentów wymienionych w § 3 ust. 1, obejmuje także udzielanie konsultacji w trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 i 2019 r.
3. Cena brutto całości umowy, o której mowa w ust. 1, zawiera wszelkie należności i koszty związane z realizacją przedmiotu umowy.
4. Należność za wykonaną usługę za dany rok zostanie uregulowana przez Zamawiającego w ciągu 30 dni od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.
5. Podstawą wystawienia faktury będzie podpisany bez zastrzeżeń przez obie Strony umowy, protokół zdawczo-odbiorczy do przedmiotu umowy.
6. Zapłata wynagrodzenia zostanie dokonana przez Zamawiającego w drodze przelewu bankowego, na rachunek bankowy o numerze ... prowadzony w
7. Za dzień zapłaty wynagrodzenia Strony przyjmują dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
8. Wykonawcy nie przysługuje żadne inne roszczenie o dodatkowe wynagrodzenie nieprzewidziane w umowie, ani roszczenie o zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonywaniem umowy.
9. Zamawiający może potrącić kary umowne z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

§ 10.

1. Termin wykonania całości badania sprawozdania finansowego i przekazania Zamawiającemu dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1)-3) ustala się na dzień 31 maja 2019 r. za rok obrotowy 2018 i 31 maja 2020 r. za rok obrotowy 2019.
2. Za termin wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w ust. 1 uważa się podpisanie przez obie Strony umowy, protokołu zdawczo-odbiorczego bez zastrzeżeń do przedmiotu umowy.
3. W przypadku opóźnienia w realizacji przedmiotu umowy w stosunku do terminów określonych w ust. 1, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości – 1% wartości wynagrodzenia brutto przewidzianego za realizację zamówienia za dany rok obrotowy, w stosunku do którego nastąpiło opóźnienie – za każdy dzień opóźnienia. Zamawiającemu przysługuje prawo do żądania odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary

umownej, na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego, w przypadku, gdy wyrządzona szkoda przewyższa wartość zastrzeżonej kary umownej.

§ 11.

1. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom uprawnionym przepisami ustawy do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.
2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do traktowania z najwyższą poufnością informacji i materiałów uzyskanych podczas realizacji niniejszej umowy oraz zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania wobec osób trzecich.
3. W przypadku niedochowania przez Wykonawcę lub przez osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe zasad poufności, o których mowa w ust. 4, Zamawiający może żądać od Wykonawcy zapłaty kary umownej, w wysokości 5% ceny brutto całości umowy, o której mowa w § 8 ust. 1 za każdy przypadek ujawnienia. Zamawiającemu przysługuje prawo do żądania odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej, na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego, w przypadku, gdy wyrządzona szkoda przewyższa wartość zastrzeżonej kary umownej.

§ 12.

1. Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć innemu podmiotowi wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Za powierzenie innemu podmiotowi wykonania przedmiotu umowy bez pisemnej zgody Zamawiającego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% ceny brutto całości umowy, o której mowa w § 8 ust. 1.
3. Zamawiającemu przysługuje prawo żądania odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej, na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego, gdy wyrządzona szkoda przewyższa wartość zastrzeżonej kary umownej.

§ 13.

Bez pisemnej zgody Zamawiającego Wykonawca nie może dokonywać sprzedaży wierzytelności powstałych na tle niniejszej umowy osobom trzecim.

§ 14.

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej.
2. Stosownie do art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, Strony dopuszczają możliwość dokonania zmiany umowy w następujących przypadkach:
 - 1) zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie mającym wpływ na realizację umowy;
 - 2) w przypadku, gdy wprowadzenie zmian w sposobie realizacji pracy jest uzasadnione i niezbędne do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy, a zaistniała sytuacja nie była możliwa wcześniej do przewidzenia;

- 3) w przypadku zmian w organizacji Zamawiającego, wpływających na zakres, sposób lub terminy realizacji zamówienia,
 - 4) zmiany zakresu, sposobu lub terminu realizacji przedmiotu umowy, jeśli taka zmiana wynika z nieprzewidzianych i niezależnych od Zamawiającego i od Wykonawcy okoliczności, które wystąpiły w trakcie realizacji przedmiotu umowy oraz zmiana ta nie powoduje ograniczenia korzyści Zamawiającego;
 - 5) nastąpi konieczność zmiany poszczególnych terminów realizacji umowy w sytuacji, gdy z przyczyn związanych z procedurą udzielania przedmiotowego zamówienia umowa zostanie zawarta w terminie uniemożliwiającym realizację umowy w pierwotnych terminach;
 - 6) dopuszcza się zmianę osoby, o której mowa w § 6 ust. 1 niniejszej umowy na inną osobę pod warunkiem, że nowa osoba będzie spełniać wymagania (warunki) opisane dla tej osoby w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ) w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego;
 - 7) dopuszcza się zmniejszenie lub zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy w przypadku zmiany stawki podatku VAT od towarów i usług na przedmiot zamówienia;
 - 8) dopuszcza się zmianę umowy polegającą na zmianie danych Wykonawcy bez zmian samego Wykonawcy np. zmiana nazwy;
3. Zgodnie z art. 142 ust. 5 pkt 2 i 3 ustawy – Prawo zamówień publicznych, w przypadku, gdy zmiana ulegną:
- 1) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokość minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
 - 2) zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
- odpowiednim zmianom ulegnie kwota wynagrodzenia Wykonawcy, o ile zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania umowy przez Wykonawcę. W takim przypadku, Wykonawca zobowiązany jest do pisemnego poinformowania Zamawiającego o zmianach, z uzasadnieniem, iż mają one wpływ na koszt wykonania umowy przez Wykonawcę. Zmiana umowy w ww. zakresie będzie obowiązywała wyłącznie co do zakresu umowy niezrealizowanego przed wejściem w życie odpowiednich przepisów zmieniających.

§ 15

1. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od umowy w przypadku określonym w art. 145 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wykonawcy nie przysługują w takim przypadku żadne roszczenia odszkodowawcze.
2. Zamawiający ma prawo odstąpić od umowy w całości lub w części wedle swojego wyboru, niezależnie od prawa do naliczenia kary umownej, gdy po uprzednim wezwaniu Wykonawcy do należytego wykonania umowy i wyznaczenia mu w tym celu dodatkowego terminu, z zagrożeniem odstąpienia od umowy po bezskutecznym upływie tego terminu, w następujących przypadkach:
 - a) opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy trwa dłużej niż 20 dni kalendarzowych,
 - b) Wykonawca dopuszcza się rażących zaniedbań w sposobie wykonania przedmiotu umowy,
3. Odstąpienie od umowy z przyczyn opisanych w ust. 2 powyżej, może nastąpić w terminie 30 (trzydzieści) dni kalendarzowych od daty upływu czasu wyznaczonego Wykonawcy na

usunięcie naruszeń umowy.

4. Zamawiający ma prawo odstąpić od umowy w razie wykreślenia Wykonawcy z właściwej ewidencji - w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia powzięcia przez Zamawiającego wiadomości o fakcie wykreślenia.
5. Oświadczenie Strony o odstąpieniu od umowy wymaga formy pisemnej.
6. Z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, Zamawiający może żądać od Wykonawcy zapłaty kary umownej w wysokości 30% ceny brutto całości umowy, o której mowa w § 8 ust. 1. Zamawiającemu przysługuje prawo do żądania odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej, na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego, w przypadku, gdy wyrządzona szkoda przewyższa wartość zastrzeżonej kary umownej.

§ 16.

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy o rachunkowości, Prawa zamówień publicznych i Kodeksu cywilnego.

§ 17.

1. Za właściwy do rozstrzygania ewentualnych sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy jest Sąd wg. siedziby Zamawiającego.
2. Wykonawca zobowiązuje się do poinformowania Zamawiającego o każdej zmianie adresu do korespondencji. W przeciwnym wypadku za skuteczne uważa się doręczenie korespondencji na ostatnio wskazany przez Wykonawcę adres.

§ 18.

Umowa niniejsza sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Załączniki:

- 1) Protokół zdawczo-odbiorczy

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

.....

.....

Załącznik nr 1 do Umowy**Wzór Protokołu zdawczo-odbiorczego Przedmiotu Umowy****Protokół zdawczo-odbiorczy**

Sporządzony w dniu ... w Warszawie do Umowy nr ... z dnia ... na przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, ul. Grzybowska 80/82, za rok obrotowy 2018 i 2019.

I. Informacje wstępne:

1. Przedmiotem odbioru jest:
 - 1) Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego zawierającego opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach w wersji papierowej (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze w formacie A4) za rok obrotowy,
 - 2) Wystąpienia do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, zawierającego wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej w przypadku ich stwierdzenia,
 - 3) Przedłożenia w wersji elektronicznej materiałów, o których mowa w pkt 1) i 2) w formacie .pdf oraz .docx (jeżeli tabele lub załączniki zostały sporządzone w formacie .xls, należy je dołączyć w wersji elektronicznej, jako osobne pliki) na nośniku danych (pamięć usb).
2. Termin przekazania przedmiotu umowy:.....

II.

1. Uwagi Wykonawcy:

.....

2. Uwagi Zamawiającego:

.....

Ze strony Wykonawcy:	Z strony Zamawiającego:
.....
podpis data	podpis data