



**UMOWA nr 272.1.10.2022**  
**o świadczenie usług polegających na**

**Badaniu przez biegłego rewidenta dokumentów finansowo-księgowych projektu „Gmina Kędzierzyn Koźle – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”**

zawarta w Kędzierzynie-Koźlu dnia ..... pomiędzy:  
**Gminą Kędzierzyn-Koźle**, ul. G. Piramowicza 32, 47-200 Kędzierzyn-Koźle, NIP: 7492055601,  
zwaną dalej „Zamawiającym”, reprezentowaną przez:  
**Artura Maruszczaka** - Zastępcę Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle

a

**KPW AUDYTOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
z siedzibą w **Łodzi** (90-350) przy ul. Tymienieckiego 25c/410,  
wpisaną/ą do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr : 0000363162  
REGON: 100941975 NIP: 7272767073  
zwaną/ą dalej „Wykonawcą”, reprezentowaną przez:  
**Tomasza Gąsiorowskiego - Prokurenta**  
łącznie zwanymi „Stronami”, a odrębnie „Stroną”.

Umowa zostaje zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie podstawowym o udzielenie zamówienia publicznego, w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 1129, z późn. zm.*).

**§ 1. PRZEDMIOT UMOWY**

**Badanie przez biegłego rewidenta dokumentów finansowo-księgowych projektu „Gmina Kędzierzyn Koźle – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”**

1. Zamawiający powierza, a Wykonawca podejmuje się wykonania przedmiotu zamówienia obejmującego kontrolę prawidłowości wydatkowania dofinansowania przyznanego w ramach projektu pn. „Gmina Kędzierzyn Koźle – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020” finansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Funduszu Spójności Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa, zwanego dalej „Projektem”, bezpośrednio w siedzibie:
  - 1) Dotacjobiorcy Projektu, tj. Gminy Kędzierzyn-Koźle;
  - 2) w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (*Dz. U. z 2020r. poz. 1415, z późn. zm.*) oraz z postanowieniami w Umowie w sprawie Projektu, dotyczącymi sprawozdawczości.
2. Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności: sprawdzenie i analizę przygotowywanych przez Zamawiającego „Sprawozdań z realizacji projektu” (okresowego, rocznego i końcowego), na które składają się: „Rozliczenie ze względu na źródło finansowania”, „Rozliczenie transz dofinansowania” „Zestawienie dokumentów księgowych” wraz z dokumentami wskazywanymi w ww. dokumentach (m.in. fakturami, protokołami odbioru prac, potwierdzeniami dokonania przelewów), zgodność z polityką rachunkowości danej jednostki) a także każdorazowo przygotowanie stosownego „Protokołu z badania sprawozdania z realizacji projektu przez biegłego rewidenta”, zgodnie ze wzorem protokołu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy, w terminach wskazanych w § 3 ust. 2.
3. Badanie części finansowej sprawozdania okresowego, rocznego i końcowego z wykorzystania dofinansowania, obejmuje w szczególności ocenę:
  - 1) kompletności, poprawności, rzetelności sprawozdań finansowych dotyczących zrealizowanych wydatków w Projekcie z umową dotacyjną projektu,
  - 2) prawidłowości kwalifikowalności poniesionych wydatków w Projekcie, zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* dostępnymi na stronie internetowej funduszeuropejskie.gov.pl
  - 3) zgodności kategorii i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi,

- 4) kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
  - 5) zgodności wydatków w Projekcie przedstawionych w sprawozdaniach finansowych z wydatkami w wyodrębnionej dla Projektu ewidencji księgowej,
  - 6) zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
  - 7) zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
  - 8) poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
  - 9) poprawności przeliczeń kursowych (jeśli występują),
  - 10) poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi aktualnymi przepisami prawa w szczególności z ustawą o finansach publicznych i ustawą o rachunkowości.
4. Wynikiem badania prowadzonego przez biegłego rewidenta będzie ocena sporządzona na wzorze protokołu, uwzględniająca odpowiedź na następujące pytania: czy część finansowa sprawozdania jest prawidłowa, czy kwota przedstawiona do rozliczenia w sprawozdaniu jest zgodna z dokumentami źródłowymi (m.in. fakturami/rachunkami/umowami) oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy), czy wydatki zostały prawidłowo zaklasyfikowane do kategorii wydatków bieżących i majątkowych. W protokole powinny zostać zawarte rekomendacje i zalecenia pokontrolne (jeżeli takie wystąpią).
5. Zamawiający wymaga aby badanie Sprawozdania z realizacji projektu było oparte na zweryfikowaniu całości dokumentacji, a nie wybranych losowo dokumentów.
6. Biegły rewident w toku realizacji usługi będzie zobowiązany do dokonania minimum jednej wizyty kontrolnej u każdego z podmiotów realizujących projekt, wskazanych w ust. 1. Celem ww. wizyt będzie sprawdzenie zgodności wydatków z polityką rachunkowości oraz weryfikacja wszystkich dokumentów wytworzonych w ramach Projektu (u każdego z podmiotów). Dla usprawnienia bieżących prac, dokumentacja może być przesyłana Wykonawcy do weryfikacji w formie elektronicznej.
7. Zamawiający przewiduje, że „*Sprawozdania z realizacji projektu*” (które są przedmiotem kontroli biegłego rewidenta) składane będą przez niego okresowo, po wydatkowaniu min. 70% przekazanej transzy dotacji, co umożliwi wnioskowanie o kolejną transzę dotacji.
- Zamawiający szacuje, że do sprawdzenia przekazane zostaną maksymalnie trzy sprawozdania, w tym przewiduje się jedno sprawozdanie okresowe (w roku 2022 ), jedno sprawozdanie roczne i jedno sprawozdanie końcowe (w 2023 r).** Brak sztywnego harmonogramu przekazania Sprawozdania okresowego przez Zamawiającego wynika z faktu, że termin jego przygotowania zależy od osiągnięcia wymaganego umową poziomu wydatkowania 70 % przyznaných uprzednio transz dotacji.
8. Rozliczenie wykonania zamówienia nastąpi w oparciu o rzeczywistą liczbę przygotowanych przez biegłego rewidenta *Protokołów*. Zamawiający zastrzega, że termin i liczba przygotowywanych przez niego *Sprawozdań* w kolejnych latach może ulec zmianie w stosunku do ilości wskazanej w ust. 7, przy czym łączna liczba *Raportów* nie powinna przekroczyć trzech. Powyższe wynikać może ze zmiany terminów realizacji poszczególnych przedsięwzięć i ich finansowania, a w konsekwencji zmiany terminów wystawienia i opłacania faktur lub innych dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą przygotowania części finansowej każdego ze *Sprawozdań*, a stanowiącego przedmiot oceny i kontroli prowadzonej przez biegłego rewidenta.
9. W okresie 12 miesięcy po zakończeniu realizacji usługi stanowiącej przedmiot niniejszej umowy, Wykonawca zapewni usługę gwarancyjną obejmującą: skorygowanie Protokołu zawierającego ujawnioną omyłkę pisarską, błąd merytoryczny, uzupełnienie niepełnych informacji a także złożenie wyjaśnień co do sposobu przeprowadzenia badania, w terminie nie dłuższym niż 5 dni roboczych od dnia zgłoszenia Zamawiającego.

## § 2. MIEJSCE REALIZACJI

Biegły rewident wykonywał będzie czynności kontrolne:

- 1) bezpośrednio w siedzibie Dotacjebiorcy;
- 2) w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu;
- 3) w miejscu, w którym udostępnione zostaną mu dokumenty finansowo-księgowe dotyczące realizowanych w ramach Projektu przedsięwzięć, lub
- 4) w formie zdalnej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, po otrzymaniu zeskanowanych dokumentów finansowo-księgowych.

### § 3. TERMIN REALIZACJI

1. Zamawiający oświadcza, iż termin zakończenia realizacji Projektu przypada na dzień 31 marca 2023r. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy określony w § 1 w terminie do dnia 31 marca 2023r., z zastrzeżeniem terminów wskazanych w ust. 2.
2. Wykonawca wykona czynności objęte przedmiotem zamówienia w następujących terminach:
  - a) dla Sprawozdania okresowego – przygotuje i prześle *Protokół z badania sprawozdania z realizacji projektu przez biegłego rewidenta* w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia udostępnienia dokumentów objętych sprawdzanym Sprawozdaniem okresowym,
  - b) dla Raportu rocznego – przygotuje i prześle *Protokół z badania sprawozdania z realizacji projektu przez biegłego rewidenta* w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia udostępnienia dokumentów objętych sprawdzanym Sprawozdaniem rocznym, ale nie później niż do 18 stycznia 2023r.,
  - c) dla Raportu końcowego – przygotuje i prześle *Protokół z badania sprawozdania z realizacji projektu przez biegłego rewidenta* w terminie do 31 marca 2023 r.,
  - d) w przypadku stwierdzonych przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, nieprawidłowości w Sprawozdaniu, wymagających korekty *Protokołu z badania sprawozdania z realizacji projektu przez biegłego rewidenta*, Wykonawca w ciągu 5 dni roboczych od dnia przekazania informacji o konieczności korekty dokona nieodpłatnie ponownej weryfikacji poprawionego przez Zamawiającego Raportu.
3. Wskazane w ust. 1 i 2 terminy mogą ulec zmianie w wyniku zmiany postanowień dotyczących terminu zakończenia realizacji projektu objętego Umową w sprawie projektu pn. „Gmina Kędzierzyn Koźle – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020” finansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Funduszu Spójności Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa, jak również zmiany wytycznych dotyczących sprawozdawczości Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020

### § 4. WYNAGRODZENIE WYKONAWCY, SPOSÓB ROZLICZENIA I WALORYZACJA

1. Wynagrodzenie płatne będzie w częściach. Wykonawca po zakończeniu czynności badania każdego przekazanego do kontroli „Sprawozdania z realizacji projektu” wraz z dokumentacją nim objętą oraz po przygotowaniu „Protokołu z badania sprawozdania” otrzyma każdorazowo od Zamawiającego wynagrodzenie w wysokości:

**9 102,00 zł brutto**

(słownie: dziewięć tysięcy sto dwa złote 00/100)

Każda płatność częściowa stanowi 1/3 wartości całkowitego wynagrodzenia umownego wskazanego w ust 3.

2. Rozliczenie nastąpi w oparciu o rzeczywistą liczbę wykonanych sprawozdań.
3. Maksymalna kwota wynagrodzenia wypłaconego na podstawie umowy, wynosi **27 306,00** złotych.
4. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, ma charakter ryczałtowy i obejmuje wszystkie koszty i składniki związane z realizacją przedmiotu umowy.
5. Wypłata wynagrodzenia nastąpi w formie przelewu na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury wraz z protokołem odbioru prac, z tym, zastrzeżeniem, że ostatnia faktura nie może być wystawiona później niż na dzień 31 marca 2023r.
6. W przypadku ostatniej płatności termin zapłaty może zostać skrócony lub płatność może zostać dokonana z góry, jeżeli zachodzi obawa, iż płatność w terminie określonym w ust. 5 nastąpiłaby z przekroczeniem okresu kwalifikowalności tego wydatku.
7. Fakturę należy wystawić na:  
Nabywca: Gmina Kędzierzyn-Koźle, ul. G. Piramowicza 32, 47-200 Kędzierzyn-Koźle, NIP:749-20-55-601  
Odbiorca/Płatnik: Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle, ul. G. Piramowicza 32, 47-200 Kędzierzyn-Koźle.
8. W przypadku zmiany kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy strony uprawnione są do żądania zmiany wynagrodzenia określonego w ust.1 na następujących zasadach:
  - 1) pierwsza waloryzacja może nastąpić po upływie 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym zawarto Umowę; kolejne waloryzacje mogą być dokonywane nie częściej niż co 12 miesięcy;
  - 2) maksymalna zmiana wartości wynagrodzenia Wykonawcy, tj. suma wszystkich wprowadzanych zmian na podstawie postanowień Umowy, nie może przekroczyć łącznie wartości stanowiącej 10% pierwotnej wartości umowy za zakres podstawowy;

- 3) podstawą do ustalenia poziomu zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia jest średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, publikowany w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego;
  - 4) zmiana wynagrodzenia przysługuje w przypadku gdy wzrost kosztów przekracza 5% lub jest mniejszy niż -/5%;
  - 5) wniosek o zmianę wynagrodzenia może dotyczyć wyłącznie wynagrodzenia za zakres przedmiotu umowy nieodebrany przez Zamawiającego przed dniem złożenia wniosku, tj. dotyczyć usług nieujętych w protokołach odbioru częściowego lub ostatecznego do dnia złożenia wniosku.
9. Wykonawca, którego wynagrodzenie zostało zmienione zgodnie z ust. 8, zobowiązany jest do zmiany wynagrodzenia przysługującego podwykonawcy, który zawarł z nim umowę na realizację usług objętych niniejszą umową na okres dłuższy niż 12 miesięcy, z zastosowaniem zasad określonych w ust. 8.

## **§ 5. OBOWIĄZKI WYKONAWCY**

1. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, normami i standardami rewizji finansowej, w tym ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (*Dz. U. 2021 poz. 217*) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (*tekst jednolity Dz. U. 2020 poz. 1415, z późn. zm.*).
2. Wykonawca gwarantuje wykonanie przedmiotu umowy przez osoby posiadające wymagane prawem uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wskazane w ofercie. W przypadku niemożności wykonania przedmiotu umowy przez osoby wskazane w ofercie, Wykonawca może wskazać inną osobę o takich samych kwalifikacjach, po uprzedniej akceptacji Zamawiającego.
3. Wykonawca zobowiązuje się do współpracy z Zamawiającym na każdym etapie realizacji przedmiotu umowy.
4. Wykonawca zapewni we własnym zakresie sprzęt i oprogramowane komputerowe, materiały biurowe, a także usługi techniczne i transport lokalny niezbędne do wykonania przedmiotu usługi.
5. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku, w trakcie obowiązywania umowy jak i po jej zakończeniu. Wykonawca gwarantuje, że wszystkie osoby wykonujące niniejszą umowę zachowają w tajemnicy wszystkie uzyskane w toku badania informacje. W przypadku naruszenia tego postanowienia Zamawiający zastrzega sobie możliwość wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym.
6. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania „*Sprawozdania z realizacji projektu*”, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
7. Wykonawca nie może powierzyć wykonania niniejszej umowy osobie trzeciej bez uzyskania pisemnej zgody Zamawiającego, z zastrzeżeniem ust 2.
8. Wykonawca zobowiązuje się do terminowego wykonania umowy, w tym niezwłocznego przekazania Zamawiającemu przygotowanego Protokołu z badania dokumentów-finansowo księgowych w formie elektronicznej podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub w postaci elektronicznej opatrzonego podpisem zaufanym (na wezwanie Zamawiającego) w 1 egzemplarzu w wersji papierowej.
9. W wypadku kontroli wydatkowania przyznanego dofinansowania Wykonawca zobowiązany będzie do wsparcia Zamawiającego w formułowaniu lub odniesieniu się do uwag organu kontrolnego.

## **§ 6. OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO**

1. Zamawiający zobowiązuje się dostarczyć Wykonawcy niezbędne dokumenty, które stanowią podstawę do przeprowadzenia kompleksowego badania poprawności wydatkowania przyznanego dofinansowania, będące w jego posiadaniu.
2. Zamawiający poinformuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu o uzgodnionym z Wykonawcą terminie badania Sprawozdania w celu usprawnienia procesu kontroli dokumentów finansowo-księgowych przechowywanych w siedzibie ww. podmiotu.
3. Zamawiający udostępni Wykonawcy pomieszczenie biurowe niezbędne do przeprowadzenia rewizji dokumentów
4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego wykonania umowy, w tym do udzielania Wykonawcy wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

## **§ 7. ZMIANY UMOWY**

1. Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmiany umowy w zakresie terminu jej realizacji w stosunku do treści specyfikacji warunków zamówienia, na podstawie których dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku gdy:
  - 1) wystąpią czynniki niezależne od Wykonawcy i Zamawiającego, które spowodują konieczność przesunięcia terminów realizacji zamówienia;
  - 2) wydana zostanie zgoda Instytucji Zarządzającej Programem Pomoc Techniczna na zmianę terminu realizacji całego Projektu, a tym samym przesunięciu ulegnie termin złożenia Sprawozdania końcowego lub też zmianie ulegnie Harmonogram określający terminy wnioskowania o kolejne transze dofinansowania;
  - 3) nastąpi zwiększenie w danym kwartale liczby składanych przez Zamawiającego Sprawozdań (tj. więcej niż jeden planowany), co wynikać może z wyczerpania przyznanej transzy dofinansowania i potrzebę wnioskowania o kolejną transzę; ,
  - 4) nastąpi zmniejszenie w danym kwartale liczby składanych przez Zamawiającego Sprawozdań (tj. nie złożenie planowanego Sprawozdania okresowego), co wynikać może z niewykorzystania przyznanego dofinansowania i braku możliwości przedłożenia dokumentów finansowych potwierdzających wydatkowanie co najmniej 70% przekazanej uprzednio dotacji,
  - 5) nastąpi zmiana sposobu przygotowania Protokołów, wynikająca z:
    - a) zmiany wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej Programem Pomoc Techniczna ,
    - b) zmiany treści dokumentów równorzędnych lub nadrzędnych dla w/w, w perspektywie finansowej dla POPT 2014-2020.
2. Zmiany umowy, o których mowa w ust. 1 pkt 3 i 4, nie wymagają aneksu do umowy.
3. Wskazane terminy przygotowania Sprawozdań oraz ich liczba w poszczególnych latach, o których mowa w § 1 ust 7, mogą ulec zmianie, co związane jest z możliwością przesunięcia Harmonogramu prac, a tym samym zmianą terminów wystawienia faktur i innych dokumentów finansowo-księgowych, będących przedmiotem oceny i kontroli ze strony Biegłego rewidenta. Zmiana ta nie wymaga zawarcia aneksu do umowy.
4. Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmiany umowy w zakresie wynagrodzenia w stosunku do treści specyfikacji warunków zamówienia, na podstawie których dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku:
  - 1) zmiany stawki podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego;
  - 2) zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę;
  - 3) zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne;
  - 4) zmiany zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 o pracowniczych planach kapitałowych;jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania zamówienia przez wykonawcę.
5. Podstawą zmiany umowy, w zakresie, o którym mowa w ust. 4, jest pisemny wniosek Wykonawcy, w którym Wykonawca wykaże, iż okoliczności wskazane w ust. 4 miały wpływ na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę.

## **§ 8. KONTAKTY**

1. Wykonawca zrealizuje przedmiot umowy przy współpracy z Zamawiającym oraz wyznaczonymi osobami reprezentującymi poszczególne podmioty realizujące Projekt.
2. Do realizacji zamówienia wyznacza się:
  - a. po stronie Wykonawcy:
    - a)
    - b)
  - b. po stronie Zamawiającego:

Beata Pierzchlewicz - Kierownik Wydziału Strategii, Rozwoju i Środków Pomocowych, email: [beata.pierzchlewicz@kedzierzynkozle.pl](mailto:beata.pierzchlewicz@kedzierzynkozle.pl), tel. (77) 40-50-362;

Edyta Brabańska-Gawlica –inspektor ds. finansowania pozabudżetowego, Wydział Strategii, Rozwoju i Środków Pomocowych, email: [edyta.brabanskac@kedzierzynkozle.pl](mailto:edyta.brabanskac@kedzierzynkozle.pl), tel. 505 111 402;

koordynator ze strony Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu zostanie wskazany po podpisaniu niniejszej umowy.

## **§ 9. ROZWIĄZANIE UMOWY I KARY UMOWNE**

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do natychmiastowego odstąpienia od umowy w przypadku niewłaściwej realizacji usługi, w szczególności niewykonania którejkolwiek części przedmiotu umowy lub takiego opóźnienia w jego wykonaniu, że nie jest prawdopodobne jego wykonanie w określonym w umowie terminie z powodu okoliczności za które Wykonawca ponosi odpowiedzialność.
2. Odstąpienie od umowy zostanie poprzedzone pisemnym wezwaniem Wykonawcy do niezwłocznego zrealizowania przedmiotu umowy w sposób prawidłowy.
3. Odstąpienie od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.
4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wartości brutto pozostałej do wykonania części umowy w przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca.
5. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku braku zapłaty lub nieterminowej wynagrodzenia należnego podwykonawcom lub dalszym podwykonawcom w wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto wynikającego z umowy pomiędzy Wykonawcą (podwykonawcą) a podwykonawcą (dalszym podwykonawcą) albo w przypadku nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcom lub dalszym podwykonawcom w wysokości **0,1%** wynagrodzenia umownego wynikającego z umowy pomiędzy Wykonawcą (podwykonawcą) a podwykonawcą (dalszym podwykonawcą) za każdy dzień opóźnienia liczony od dnia następnego po dniu, w którym zapłata powinna nastąpić, nie więcej jednak niż 10% brutto tego wynagrodzenia.
6. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną z tytułu niespełnienia przez wykonawcę lub podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane w § 11 ust. 1 czynności w trakcie realizacji zamówienia w wysokości **2%** wynagrodzenia umownego określonego w § 4 ust. 1.
7. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za opóźnienie w przedłożeniu w wyznaczonym terminie żądanych przez Zamawiającego dowodów w celu potwierdzenia spełnienia przez Wykonawcę lub Podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących zamówienie w wysokości **0,1%** wynagrodzenia umownego określonego w § 4 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia, licząc od następnego dnia po upływie wyznaczonego terminu.
8. W przypadku zwłoki Wykonawcy w wykonaniu przedmiotu umowy lub oddania Zamawiającemu wadliwego przedmiotu umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 5 % części wynagrodzenia za tę część umowy, co do której Wykonawca dopuścił się zwłoki lub nienależytego wykonania umowy.
9. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną w wysokości 20% wartości brutto pozostałej do wykonania części umowy w przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Zamawiający.
10. Zamawiający może dochodzić odszkodowania przekraczającego wysokość kary umownej.
11. Zamawiający zastrzega sobie możliwość potrącenia kar umownych z wynagrodzenia umownego Wykonawcy.
12. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony na podstawie niniejszej umowy wynosi 20% całkowitego wynagrodzenia umownego określonego w § 4 ust. 1.
13. W uzasadnionych przypadkach Zamawiający może odstąpić od umowy w części z innych przyczyn niż wskazane w ust. 1. W przypadku odstąpienia od umowy w części z przyczyn innych niż wskazane w ust. 1 Zamawiający gwarantuje Wykonawcy wykonanie usług o wartości nie mniejszej niż **66,6 %** wartości przedmiotu umowy wskazanej w § 4 ust. 3. Z tytułu zmniejszenia zakresu umowy Wykonawcy nie przysługują żadne roszczenia.

## **§ 10. PRAWA AUTORSKIE**

1. W ramach niniejszej Umowy Wykonawca:
  - 1) nieodpłatnie i na czas nieokreślony przenosi na Zamawiającego nieograniczone autorskie prawa majątkowe do utworów powstałych w wyniku realizacji umowy;
  - 2) udziela Zamawiającemu nieodpłatnie i na czas nieokreślony:
    - a) zezwolenia na wykonywanie zależnego prawa autorskiego, oraz
    - b) niewyłączonego prawa zezwalania na wykonanie zależnego prawa autorskiego z prawem udzielania dalszych zezwoleń,do utworów powstałych w wyniku realizacji umowy.
2. Nabycie przez Zamawiającego praw, o których mowa w ust. 1, następuje z chwilą powstania utworów, o których mowa w ust. 1, bez ograniczeń co do terytorium, czasu, liczby egzemplarzy i nośników, na następujących polach eksploatacji:
  - 1) utrwalanie – w szczególności drukiem, zapisem w pamięci komputera i na nośnikach elektronicznych, oraz zwielokrotnianie tak powstałych egzemplarzy dowolną techniką;
  - 2) rozpowszechnianie oraz publikowanie w dowolny sposób (w tym poprzez: wyświetlanie lub publiczne odtwarzanie lub wprowadzanie do pamięci komputera i sieci multimedialnych, w tym Internetu) – w całości lub w części, jak również w połączeniu z innymi utworami;

- 3) udostępnianie, w szczególności poprzez prezentację na spotkaniach mających na celu promocję Projektu;
  - 4) wprowadzanie do obrotu (zarówno oryginału, jak i egzemplarzy utworów i nośników na których utwory zostały utrwalone), użyczanie utworów (w całości lub w części) lub nośników, na których utwory utrwalono;
  - 5) wprowadzanie (w tym zlecenie wprowadzania osobom trzecim) dowolnych zmian w utworach, w tym: przystosowywanie, dokonywanie zmian układu, sporządzanie wyciągów, streszczeń, skrótów, dokonywanie aktualizacji, łączenie z innymi utworami oraz tłumaczenie – w odniesieniu do całości lub części.
3. Zamawiający może przenieść nabyte prawa autorskie majątkowe do utworów powstałych w trakcie realizacji Projektu na rzecz innych podmiotów, w tym Instytucji Zarządzającej Programem Pomoc Techniczna lub upoważnionych instytucji krajowych
  4. W przypadku, gdyby osoby trzecie wystąpiły przeciwko Zamawiającemu z roszczeniami z tytułu naruszenia prawa autorskiego lub praw pokrewnych, praw własności przemysłowej lub intelektualnej albo know-how, Wykonawca weźmie na swój koszt udział w ewentualnym procesie i zwolni Zamawiającego z wszelkich zobowiązań wobec takiej osoby trzeciej, a także zwróci mu wszelkie uzasadnione wydatki poniesione w związku z takimi roszczeniami. Zamawiający zobowiązany jest niezwłocznie zawiadomić Wykonawcę o ewentualnych roszczeniach osób trzecich.
  5. Przejście autorskich praw majątkowych do utworów powstałych w wyniku realizacji umowy powoduje przeniesienie na Zamawiającego własności wszelkich materiałów piśmiennych, będących rezultatem realizowanej przez Wykonawcę umowy.
  6. Wykonawca wyraża zgodę na dokonywanie przez Zamawiającego uzupełnień, skrótów i wszelkich innych zmian w treści przekazanych mu utworów, jakie Zamawiający uzna za stosowne, za wiedzą i zgodną Wykonawcy, oraz na rozporządzanie i korzystanie z tak zmienionych przez Zamawiającego utworów.

## §11.

### PERSONEL WYKONAWCY (PODWYKONAWCY)

1. Zamawiający wymaga zatrudnienia na podstawie umowy o pracę przez Wykonawcę lub Podwykonawcę osób wykonujących wskazane poniżej czynności: **badanie dokumentów finansowo-księgowych (lub pokrewnych) przez osobę posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta.** w trakcie realizacji niniejszego zamówienia.
2. W trakcie realizacji zamówienia Zamawiający uprawniony jest do wykonywania czynności kontrolnych wobec Wykonawcy odnośnie do spełniania przez Wykonawcę lub Podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane w ust. 1 czynności. Zamawiający uprawniony jest w szczególności do:
  - 1) żądania oświadczeń i dokumentów w zakresie potwierdzenia spełnienia ww. wymogów i dokonywania ich oceny,
  - 2) żądania wyjaśnień w przypadku wątpliwości w zakresie potwierdzenia spełnienia ww. wymogów;
  - 3) przeprowadzania kontroli na miejscu wykonywania świadczenia.
3. W trakcie realizacji zamówienia na każde wezwanie Zamawiającego w wyznaczonym w tym wezwaniu terminie Wykonawca przedłoży Zamawiającemu wskazane poniżej dowody w celu potwierdzenia spełnienia wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę przez Wykonawcę lub Podwykonawcę osób wykonujących wskazane w ust. 1 czynności, tj.:
  - 1) **oświadczenie zatrudnionego pracownika;**
  - 2) **oświadczenie Wykonawcy lub Podwykonawcy** o zatrudnieniu na podstawie umowy o pracę osób wykonujących czynności, których dotyczy wezwanie Zamawiającego. Oświadczenie to powinno zawierać w szczególności: dokładne określenie podmiotu składającego oświadczenie, datę złożenia oświadczenia, wskazanie, że objęte wezwaniem czynności wykonują osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę wraz ze wskazaniem liczby tych osób, rodzaju umowy o pracę i wymiaru etatu oraz podpis osoby uprawnionej do złożenia oświadczenia w imieniu wykonawcy lub podwykonawcy;
  - 3) **poświadczoną za zgodność z oryginałem** odpowiednio przez Wykonawcę lub Podwykonawcę **kopię umowy/umów o pracę** osób wykonujących w trakcie realizacji zamówienia czynności, których dotyczy ww. oświadczenie Wykonawcy lub Podwykonawcy (wraz z dokumentem regulującym zakres obowiązków, jeżeli został sporządzony). Kopia umowy/umów powinna zostać zanonimizowana w sposób zapewniający ochronę danych osobowych pracowników, (tj. w szczególności zawierać anonimizację adresów i nr PESEL pracownika). Imię i nazwisko pracownika nie podlega anonimizacji. Informacje takie jak: data zawarcia umowy, rodzaj umowy o pracę i wymiar etatu powinny być możliwe do zidentyfikowania;
  - 4) **zaświadczenie właściwego oddziału ZUS**, potwierdzające opłacanie przez Wykonawcę lub Podwykonawcę składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne z tytułu zatrudnienia na podstawie umów o pracę za ostatni okres rozliczeniowy;
  - 5) poświadczoną za zgodność z oryginałem odpowiednio przez Wykonawcę lub Podwykonawcę **kopię dowodu potwierdzającego zgłoszenie pracownika przez pracodawcę do ubezpieczeń**, zanonimizowaną w sposób zapewniający ochronę danych osobowych pracownika.

4. Z tytułu niespełnienia przez Wykonawcę lub Podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane w ust. 1 czynności Zamawiający przewiduje sankcję w postaci obowiązku zapłaty przez Wykonawcę kary umownej w wysokości określonej w § 9 ust. 6.
5. Niezłożenie przez Wykonawcę w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie żądanych przez Zamawiającego dowodów w celu potwierdzenia spełnienia przez Wykonawcę lub Podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę traktowane będzie również jako niespełnienie przez Wykonawcę lub Podwykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane w ust. 1 czynności i obarczone sankcją zapłaty przez Wykonawcę kary umownej w wysokości określonej w § 9 ust. 6.
6. W przypadku uzasadnionych wątpliwości co do przestrzegania prawa pracy przez Wykonawcę lub Podwykonawcę, Zamawiający może zwrócić się o przeprowadzenie kontroli przez Państwową Inspekcję Pracy.

## **§ 12. POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

1. Wykonawca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez biegłego rewidenta czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.
3. Wszelkie zmiany treści umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.
4. Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, w tym dwa dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy.

**Zamawiający**

**Wykonawca**

*ZASTĘPCA  
PREZYDENTA MIASTA  
ds. Gospodarki Przestrzennej  
i Inwestycyjno-remontowej  
(-)  
Artur Maruszczak*

*Tomasz Gąsiorowski*