

Załącznik Nr 6 do SIWZ

Umowa Nr...

zawarta w dniu 2020 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 139.000 euro.

§ 1.

Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie (dalej „PGW WP” lub „Jednostka”) za rok obrotowy 2020 i 2021.

§ 2.

1. Badanie sprawozdań finansowych, o których mowa w § 1, zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach ksiąg i dowodach księgowych Jednostki, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanych sprawozdaniach finansowych i o Jednostce.
2. Bilans otwarcia podlega badaniu w zakresie prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także w zakresie wystarczającym do stwierdzenia, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi zasadami w ustawie z dnia 29 września 1994 r. 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 2020 i za rok obrotowy 2021,

- 2) wystąpienia do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, zawierającego wykaz ewentualnych 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. Przedmiot Umowy o którym mowa §3 ust. 1 Wykonawca zobowiązuje się wykonać w terminie do 31 marca 2021 r. za rok 2020 i do 31 marca 2022 r. za rok 2021.

§ 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, a także ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2. W sytuacji, gdy w okresie obowiązywania Umowy zmienione zostaną m. in. przepisy ustaw wskazanych w ust. 1 powyżej lub zostaną wprowadzone nowe prawa powszechnie obowiązujące, 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 zaistnienie okoliczności uniemożliwiającej sformułowanie opinii, Wykonawca ma obowiązek na piśmie w sposób jednoznaczny wskazać przyczyny wydania takiej opinii lub wskazania okoliczności uniemożliwiającej sformułowanie opinii w terminie do 31 marca 2021 r. za rok 2020 i do 31 marca 2022 r. za rok 2021.

§ 6.

1. Badanie zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę we wszystkich miejscach prowadzenia ksiąg rachunkowych Zamawiającego, zgodnie z załącznikiem do Umowy.
2. W badaniu sprawozdań finansowych Jednostki, o których mowa w § 1, wezmą udział:
 - ... – Kluczowy Biegły Rewident Nr ewid.
 - ... – Biegły rewident Nr ewid.
 - ... – Biegły rewident Nr ewid.
 - ...
 - ...
3. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdań finansowych osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta, nadzorującego pracę osób nie posiadających takich uprawnień.
4. Przedstawicielem Zamawiającego do załatwienia bieżących spraw związanych z wykonaniem badań sprawozdań finansowych, jest Główny Księgowy – mgr Dariusz Szymański, tel. ... (Dariusz.Szymanski@wody.gov.pl).
5. Przedstawicielem Wykonawcy do załatwienia bieżących spraw związanych z wykonaniem badania sprawozdania finansowego, jest ... tel. ..., e-mail
6. Zmiana przedstawicieli Stron wyznaczonych do kontaktu oraz danych kontaktowych Stron nie wymaga zmiany zapisów Umowy, jednak dla swojej skuteczności wymaga formy pisemnej.
7. Zmiana Biegłych Rewidentów wskazanych w ust 1 wymaga aneksowania niniejszej Umowy.

§ 7.

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 1) przekazania Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdań finansowych, w tym inwentaryzacji.
 - 2) udostępnienia biegłym rewidentom wymienionym 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 wnioski 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 wnioski, wszelkich niezbędnych konsultacji i wyjaśnień, dotyczących realizacji przedmiotu Umowy;
 - 4) zorganizowania spotkania w terminie do 5 dni roboczych z dowolną osobą realizującą Umowę ze strony Wykonawcy - na każde żądanie Zamawiającego.

§ 9.

1. Wynagrodzenie za prawidłową realizację przedmiotu Umowy wynosi:

1) wynagrodzenie netto za realizację całości przedmiotu Umowy: ... PLN
(słownie ...)

(w tym za badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi netto ... zł, tj. słownie ... zł.,
a za rok 2021 badanie sprawozdania finansowego wynosi netto ... zł, tj. słownie ... zł)

2) wynagrodzenie brutto za realizację całości przedmiotu Umowy: ...
(słownie ...)

(w tym badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi brutto ... zł, tj. słownie ... zł.,
a za rok 2021 badanie sprawozdania finansowego wynosi brutto ... zł, tj. słownie ... zł)

2. Wynagrodzenie brutto za realizację całości przedmiotu Umowy oprócz opracowania dokumentów wymienionych w § 3 ust. 1, obejmuje także udzielanie konsultacji i spotkania w trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 i 2021 r.
3. Wynagrodzenie brutto za realizację całości przedmiotu Umowy, o której mowa w ust. 1, zawiera wszelkie należności i koszty związane z realizacją przedmiotu Umowy.
4. Należność za wykonanie przedmiotu Umowy zostanie uregulowana przez Zamawiającego w ciągu 30 dni od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT. Płatność będzie realizowana w dwóch częściach, po odebraniu (na podstawie protokołu, o którym mowa w ust. 5 poniżej) odpowiednio sprawozdania finansowego za rok 2020 i sprawozdania finansowego za rok 2021.
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.

§ 10.

1. Termin wykonania całości badania sprawozdań finansowych i przekazania Zamawiającemu dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1)-3) ustala się na dzień 31 marca 2021 r. w stosunku do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 i 31 marca 2022 r. w stosunku do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.
2. Za termin wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w ust. 1 uważa się podpisanie przez obie Strony umowy, protokołu zdawczo-odbiorczego bez zastrzeżeń w stosunku do sprawozdania finansowego za 2020 lub 2021 rok obrotowy.

§ 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 należytych wykonaniem zawodu przez członków Izby.
2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdania 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% wynagrodzenia, o którym mowa w § 9 ust. 1 pkt 2 za każdy stwierdzony przypadek ujawnienia informacji poufnych. 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% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 pkt 2.
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 w związku z realizacją niniejszej Umowy osobom trzecim.

§ 14.

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej.
2. Stosownie do treści 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 Wykonawcy.
3. Stosownie do treści art. 142 ust. 5 ustawy Pzp Zamawiający przewiduje możliwość zmiany wysokości wynagrodzenia określonego w § 9 Umowy w następujących przypadkach:
- 1) w przypadku zmiany stawki podatku od towarów i usług,
 - 2) w przypadku zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie art. 2 ust. 3 – 5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
 - 3) w przypadku zmian zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub zmiany wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
 - 4) w przypadku zmian zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych,
- jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania Umowy przez Wykonawcę.
4. W sytuacji wystąpienia okoliczności wskazanych w ust. 3 pkt. 1 niniejszego paragrafu Wykonawca jest uprawniony złożyć Zamawiającemu pisemny wniosek o zmianę Umowy w zakresie płatności wynikających z faktur wystawionych po wejściu w życie przepisów zmieniających stawkę podatku od towarów i usług. Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych zmiany stawki podatku od towarów i usług oraz dokładne wyliczenie kwoty wynagrodzenia należnego Wykonawcy po zmianie Umowy.
5. W sytuacji wystąpienia okoliczności wskazanych w ust. 3 pkt. 2 niniejszego paragrafu Wykonawca jest uprawniony złożyć Zamawiającemu pisemny wniosek o zmianę Umowy w zakresie płatności wynikających z faktur wystawionych po wejściu w życie przepisów zmieniających wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych oraz dokładne wyliczenie kwoty wynagrodzenia należnego Wykonawcy po zmianie Umowy, w szczególności Wykonawca zobowiązuje się wykazać związek pomiędzy wnioskowaną kwotą podwyższenia wynagrodzenia, a wpływem zmiany minimalnego wynagrodzenia za pracę na kalkulację wynagrodzenia. Wniosek powinien obejmować jedynie dodatkowe koszty realizacji Umowy, które Wykonawca obowiązkowo ponosi w związku z podwyższeniem wysokości płacy minimalnej. Zamawiający oświadcza, iż nie będzie akceptował, kosztów wynikających z podwyższenia wynagrodzeń pracownikom Wykonawcy, które nie są konieczne w celu ich dostosowania do wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, w szczególności koszty podwyższenia wynagrodzenia w kwocie przewyższającej wysokość płacy minimalnej.
6. W sytuacji wystąpienia okoliczności wskazanych w ust. 3 pkt. 3 niniejszego paragrafu Wykonawca jest uprawniony złożyć Zamawiającemu pisemny wniosek o zmianę Umowy w zakresie płatności wynikających z faktur wystawionych po zmianie zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne. Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych oraz dokładne wyliczenie kwoty wynagrodzenia Wykonawcy po zmianie Umowy, w szczególności Wykonawca zobowiązuje się wykazać związek pomiędzy wnioskowaną kwotą podwyższenia wynagrodzenia a wpływem

zmiany zasad, o których mowa w ust. 3 pkt. 3 niniejszego paragrafu na kalkulację wynagrodzenia. Wniosek może obejmować jedynie dodatkowe koszty realizacji Umowy, które Wykonawca obowiązkowo ponosi w związku ze zmianą zasad, o których mowa w ust. 3 pkt. 3 niniejszego paragrafu.

7. W sytuacji wystąpienia okoliczności wskazanych w ust. 3 pkt 4) niniejszego paragrafu Wykonawca jest uprawniony złożyć Zamawiającemu pisemny wniosek o zmianę Umowy w zakresie płatności wynikających z faktur wystawionych po zmianie zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych. Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych oraz dokładne wyliczenie kwoty wynagrodzenia Wykonawcy po zmianie Umowy, w szczególności Wykonawca zobowiązuje się wykazać związek pomiędzy wnioskowaną kwotą podwyższenia wynagrodzenia a wpływem zmiany zasad, o których mowa w ust. 3 pkt 4) niniejszego paragrafu na kalkulację wynagrodzenia. Wniosek może obejmować jedynie dodatkowe koszty realizacji Umowy, które Wykonawca obowiązkowo ponosi w związku ze zmianą zasad, o których mowa w ust. 3 pkt 4) niniejszego paragrafu.
8. Zmiana Umowy w zakresie zmiany wynagrodzenia z przyczyn określonych w ust. 3 pkt 1), 2), 3) i 4) obejmować będzie wyłącznie płatności za prace, których w dniu zmiany odpowiednio stawki podatku od towarów i usług, wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, jeszcze nie wykonano.
9. Obowiązek wykazania wpływu zmian, o których mowa w ust. 3 niniejszego paragrafu na zmianę wynagrodzenia, o którym mowa w § 9 Umowy należy do Wykonawcy pod rygorem odmowy dokonania zmiany Umowy przez Zamawiającego.

§ 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 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 do 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% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1. Pkt 2. 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.

7. W przypadku opóźnienia w realizacji przedmiotu Umowy w stosunku do terminów określonych w § 10 ust. 1, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości – 1% wartości wynagrodzenia brutto przewidzianego za realizację zamówienia za dany rok obrotowy (o którym mowa w § 9 ust. 1 pkt 2) 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.
8. Zamawiający może potrącić kary umowne z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

§ 16.

W sprawach nieuregulowanych 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 czterech jednobrzmiących egzemplarzach, w trzech dla Zamawiającego oraz jednym dla Wykonawcy.

Załączniki:

- 1) Protokół zdawczo-odbiorczy
- 2) Lista adresów miejsc przechowywania dokumentacji rachunkowej

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 2020 i 2021.

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 umowy przekazania przedmiotu umowy:.....

II.

1. Uwagi Wykonawcy:

.....

2. Uwagi Zamawiającego:

.....

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

Załącznik nr 2 do Umowy

Lista adresów miejsc przechowywania dokumentacji rachunkowej

Kraj	Województwo	Powiat	Gmina	Ulica	Nr domu	Miejscowość	Kod pocztowy
Polska	pomorskie	gdański	Gdańsk	Ks. Franciszka Rogaczewskiego	9/19	Gdańsk	80-804
Polska	śląskie	gliwicki	Gliwice	Sienkiewicza	2	Gliwice	44-100
Polska	małopolskie	krakowski	Kraków	Marszałka J. Piłsudskiego	22	Kraków	31-109
Polska	wielkopolskie	poznański	Poznań	Chlebowa	4/8	Poznań	61-003
Polska	Zachodnio-pomorskie	szczeciński	Szczecin	Tama Pomorzańska	13 A	Szczecin	70-030
Polska	mazowieckie	warszawski	m.st. Warszawa	Zarzecze	13 B	Warszawa	03-194
Polska	dolnośląskie	wrocławski	Wrocław	Norwida	34	Wrocław	50-950
Polska	podlaskie	białostocki	Białystok	Jana Klemensa Branickiego	17 a	Białystok	15-085
Polska	kujawsko-pomorskie	bydgoski	Bydgoszcz	A. Mickiewicza	15	Bydgoszcz	85-0710
Polska	lubelskie	lubelski	Lublin	Leszka Czarnego	3	Lublin	20-610
Polska	podkarpackie	rzeszowski	Rzeszów	Hetmańska	9	Rzeszów	35-959