

Załącznik Nr 8 do SWZ

Umowa Nr...

zawarta w dniu 2022 r. w Warszawie

pomiędzy:

Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie z siedzibą w Warszawie (00-848) przy ul. Żelaznej 59A NIP: 5272825616, REGON: 368302575, reprezentowanym przez:

..... – Głównego Księgowego PGW WP na podstawie pełnomocnictwa
.....

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

a:

.....
- sąd rejestrowy, numer rejestru, kapitał zakładowy – w przypadku podmiotu podlegającego pod KRS z siedzibą w , reprezentowanym przez:

NIP:.....

REGON.....reprezentowanym przez:

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

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

W wyniku udzielenia przez Zamawiającego zamówienia na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.), została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1.

Przedmiot Umowy

Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania (w trybie podziału na badanie wstępne za okres trzech pierwszych kwartałów danego roku finansowego oraz badania końcowego za cały rok finansowy) i oceny sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie (dalej „PGW WP” lub „Jednostka”) za rok obrotowy 2022 i 2023, zgodnie z Opisem przedmiotu zamówienia, stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy.

§ 2.

Sposób przeprowadzenia badania

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.

Terminy realizacji umowy

W ramach przedmiotu umowy Wykonawca zobowiązuje się do przedłożenia:

1. Raportu z badania sprawozdania finansowego składającego się z:
 - a) Wstępnego sprawozdania finansowego za okres trzech kwartałów badanego roku zawierającego wszelkie informacje w tym: utworzenie rezerw, odpisów aktualizujących należności, itp. w zakresie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach w wersji papierowej (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze i w formacie A4) oraz elektronicznej, oddzielnie za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023,
 - b) Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego (końcowego za cały badany rok finansowy) zawierającego opinię w zakresie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach w wersji papierowej (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze w formacie A4) oddzielnie za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023,
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).
4. Przedmiot Umowy, o którym mowa w §3 Wykonawca zobowiązuje się wykonać
 - 1) ust. 1a) w terminie 30 dni od otrzymania od Zamawiającego harmonogramu, o którym mowa w § 7 ust 1 pkt 1 odpowiednio za rok 2022 i za rok 2023.
 - 2) ust. 1b), w terminie 30 dni od dnia przekazania sprawozdania finansowego, jednak nie później niż do 30 kwietnia 2023 r. za rok 2022 i do 30 kwietnia 2024 r. za rok 2023.

§ 4.

Zasady wykonywania umowy

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.

Terminy wydania opinii

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 30 kwietnia 2023 r. za rok 2022 i do 30 kwietnia 2024 r. za rok 2023.

§ 6.

Miejsce przeprowadzenia badania i określenie sposobu kontaktowania się

1. Badanie zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę we wszystkich miejscach prowadzenia ksiąg rachunkowych Zamawiającego, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Umowy.
2. W badaniu sprawozdań finansowych Jednostki, o których mowa w § 1, wezmą udział:
 -
 -
 -
 -
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 –
tel., e-mail
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 2 w poszczególnych obszarach PGW WP, wymaga aneksowania niniejszej Umowy.

§ 7.

Obowiązki zamawiającego

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.2. 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.

Odpowiedzialność Zamawiającego

1. Zamawiający odpowiada za:
 - 1) prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia 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 spotkania w terminie do 5 dni roboczych z dowolną osobą realizującą Umowę ze strony Wykonawcy - na każde żądanie Zamawiającego.

§ 9.

Wynagrodzenie wykonawcy i warunki płatności

1. Całkowite wynagrodzenie za prawidłową realizację przedmiotu Umowy wynosi:

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

(w tym za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi netto zł,
tj. słownie zł., a za rok 2023 badanie sprawozdania
finansowego wynosi netto zł, tj. słownie zł)

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

(w tym badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi brutto zł, tj.
słownie zł., a za rok 2023 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 2022 r. i 2023 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:
 - a) część 1, stanowiąca 50% całkowitego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2022,
 - b) część 2, stanowiąca 50 % całkowitego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023.
5. Podstawą wystawienia faktury będzie podpisany bez zastrzeżeń przez obie Strony Umowy, protokół zdawczo-odbiorczy, stanowiący Załącznik nr 3 do przedmiotu Umowy.
6. Jeżeli protokół zdawczo-odbiorczy za badanie sprawozdania zostanie sporządzony po upływie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, wynagrodzenie za czynności objęte tym protokołem zostaną zwaloryzowane o współczynnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku poprzedzającym rok w którym sporządzono protokół podawany przez Prezesa GUS. Jeżeli wykonawca korzysta z podwykonawstwa przy wykonywaniu zamówienia, zobowiązany jest do waloryzacji ich wynagrodzenia stosując odpowiednio niniejszy ustęp. Maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia jaka jest dopuszczalna w oparciu o niniejszy ustęp równa jest +/- 5% wynagrodzenia, o którym mowa w §9 ust. 1.
7. Zapłata wynagrodzenia zostanie dokonana przez Zamawiającego w drodze przelewu bankowego, na rachunek bankowy o numerze
prowadzony w
8. Za dzień zapłaty Wynagrodzenia Strony przyjmują dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

9. Wykonawcy nie przysługuje żadne inne roszczenie o dodatkowe wynagrodzenie nieprzewidziane w Umowie, ani roszczenie o zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonywaniem Umowy.
10. Faktura zostanie wystawiona na Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w Warszawie, ul. Żelazna 59A, 00-848 Warszawa, NIP: 5272825616, REGON: 368302575.
11. Zamawiający oświadcza, że zezwala na przesyłanie drogą elektroniczną faktur wystawianych w formie elektronicznej (faktury elektroniczne) przez Wykonawcę zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2021 r., poz. 685 z późn. zm.), w formacie PDF w związku z realizacją niniejszej Umowy.
12. Wykonawca uprawniony jest do przesyłania Zamawiającemu wystawionych przez siebie faktur elektronicznych wraz z dołączonymi do nich załącznikami w postaci jednolitego pliku PDF na adres mailowy Zamawiającego: faktura_KZGW@wody.gov.pl.
13. Przesłanie przez Wykonawcę faktur wystawionych w formie elektronicznej na inny adres niż wskazany w ust. 12 powyżej będzie traktowane jako niedostarczenie korespondencji do Zamawiającego.
14. W celu zapewnienia autentyczności pochodzenia i integralności faktur wystawionych w formie elektronicznej, będą one przesyłane pocztą elektroniczną w postaci nieedytowalnego pliku PDF z następującego adresu mailowego Wykonawcy:
15. Każda ze Stron zobowiązuje się do przechowywania faktur elektronicznych w sposób zapewniający możliwość potwierdzenia autentyczności pochodzenia, integralności treści i czytelności faktur elektronicznych zgodnie z wymogami przewidzianymi przepisami ustawy o podatku od towarów i usług.
16. Do transakcji udokumentowanych fakturą elektroniczną, nie będą wystawiane faktury w innej formie. Faktury elektroniczne nie będą przesyłane dodatkowo w formie papierowej.
17. Za datę otrzymania faktury elektronicznej przez Zamawiającego, uważa się datę wpływu tej faktury na skrzynkę poczty elektronicznej Zamawiającego, o której mowa w ust. 12.
18. W razie cofnięcia przez Zamawiającego zezwolenia na przesyłanie faktur elektronicznych wystawianych przez Wykonawcę w ramach niniejszej umowy, Wykonawca zaprzestaje przesyłania faktur elektronicznych drogą elektroniczną w terminie 7 dni roboczych od dnia następującego po dniu, w którym otrzymał zawiadomienie od Zamawiającego o cofnięciu zezwolenia.
19. Cofnięcie zezwolenia, o którym mowa w ust. 11 wymaga formy pisemnej.
20. Zezwolenie, o którym mowa w ust. 11 dotyczy również wystawiania i przesyłania drogą elektroniczną faktur korygujących, zaliczkowych i duplikatów faktur oraz not księgowych.
21. Zamawiający informuje o możliwości wysyłania faktur elektronicznych za pośrednictwem platformy elektronicznego fakturowania (dalej PEF). Platforma Elektronicznego Fakturowania dostępna jest pod adresem: <https://brokerinfinite.efaktura.gov.pl/>.
22. Jeżeli Wykonawca będzie korzystał z PEF, zobowiązany będzie do podania Zamawiającemu informacji o swojej rejestracji na Platformie Elektronicznego Fakturowania, w celu wysyłania Zamawiającemu ustrukturyzowanych faktur elektronicznych.
23. Jeżeli Wykonawca nie będzie korzystał z PEF, uprawniony jest również do przesyłania Zamawiającemu wystawionych przez siebie faktur elektronicznych zgodnie z postanowieniami ust. 11 do 23 powyżej.

24. Zmiana adresu poczty elektronicznej, o których mowa w ust. 12 i 14 wymaga podpisania aneksu do niniejszej umowy.
25. Postanowienia ust. 11-24 nie wykluczają możliwości wystawienia i przesyłania przez Wykonawcę faktur w formie papierowej pod warunkiem powiadomienia o tym fakcie Zamawiającego na adres mailowy, o którym mowa w ust. 12 najpóźniej w kolejnym dniu roboczym od dnia dokonania wysyłki faktury papierowej przez Wykonawcę.

§ 10.

Termin wykonania umowy

1. Termin wykonania całości badania sprawozdań finansowych i przekazania Zamawiającemu dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 1 -3 ustala się na dzień 30 kwietnia 2023 r. w stosunku do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 i 30 kwietnia 2024 r. w stosunku do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 z uwzględnieniem terminów o których mowa w § 3 ust 4.
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 2022 oraz za 2023 rok obrotowy.

§ 11.

Poufność danych

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 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. 2, 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.

Powierzenie umowy

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.

Zmiany umowy

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej.
2. Strony dopuszczają możliwość dokonania zmiany Umowy, gdy pozwalają na to przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, a stosownie do treści art. 455 ust. 1 pkt 1) w następujących przypadkach:
 - 1) nastąpi konieczność wykonania badania w innych jednostkach organizacyjnych niż wskazane w § 6 ust 2. W takim przypadku termin wykonania Umowy lub poszczególnych czynności w toku Umowy może ulec wydłużeniu o 10 dni dla każdej nowej lokalizacji jeśli nie spowoduje to uchybienia ustawowym terminom przedkładania sprawozdań finansowych
 - 2) nastąpi konieczność zmiany poszczególnych terminów realizacji Umowy w sytuacji, gdy procedura udzielania przedmiotowego zamówienia (zawarcia Umowy) trwała dłużej niż 90 dni od dnia składania ofert. W takim przypadku termin realizacji Umowy (a także poszczególnych czynności w ramach Umowy) może być wydłużony o czas przekroczenia 90 dniowego terminu trwania procedury jeśli nie spowoduje to uchybienia ustawowym terminom przedkładania sprawozdań finansowych;
 - 3) dopuszcza się zmianę osoby, o której mowa w § 6 ust. 2 niniejszej Umowy na inną osobę pod warunkiem, że nowa osoba będzie spełniać wymagania (warunki) opisane dla tej osoby w specyfikacji warunków zamówienia (SWZ) w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; a w przypadku zmiany osoby, której doświadczenie było oceniane na podstawie kryterium oceny ofert (doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta) również pod warunkiem, że nowa osoba uzyska nie mniejszą ocenę niż osoba zmieniana
 - 4) Jeżeli zmiany, o których mowa w pkt 1 powyżej spowodują udowodniony przez wykonawcę wzrost kosztów wykonania zamówienia – zamawiający może zwiększyć wynagrodzenie wykonawcy o kwotę podwyższonych uzasadnionych i wykazanych kosztów jednak nie więcej niż 5 % wynagrodzenia, o którym mowa w § 9 ust. 1.
3. Stosownie do treści art. 436 ust 4 lit b) 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, lub podatku akcyzowego
 - 2) w przypadku zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo minimalnej stawki godzinowej ustalonych 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 lub akcyzy. Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych zmiany stawki podatku od towarów i usług lub akcyzy 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 lub minimalnej stawki godzinowej. 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/stawki godzinowej na kalkulację wynagrodzenia. Wniosek powinien obejmować jedynie dodatkowe koszty realizacji Umowy, które Wykonawca obowiązkowo ponosi w związku z podwyższeniem wysokości płacy minimalnej/stawki godzinowej. 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/stawki godzinowej, 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, wysokości minimalnego wynagrodzenia 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

Odstąpienie od umowy

1. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku określonym w art. 456 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) zwłoka 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 zwłoki 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), w stosunku do którego nastąpiła zwłoka – za każdy dzień zwłoki.

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. W przypadku braku zapłaty lub nieterminowej zapłaty podwykonawcom wynagrodzenia należnego ze względu na waloryzację Wykonawca zapłaci 2000 brutto zł za każdy przypadek
9. Łączna wysokość kar umownych nie może przekroczyć 50% wartości wynagrodzenia określonego w § 9 ust. 1
10. 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 dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Zamawiającego oraz jednym dla Wykonawcy.

Załączniki:

- 1) Opis przedmiotu zamówienia
- 2) Oferta wykonawcy
- 3) Protokół zdawczo-odbiorczy
- 4) Lista adresów miejsc przechowywania dokumentacji rachunkowej

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

.....

.....

Załącznik nr 3 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 za rok obrotowy 2022 i 2023.

I. Informacje wstępne:

1. Przedmiotem odbioru jest:
2. Raport z badania wstępnego sprawozdania finansowego zawierającego informację o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach w wersji papierowej (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze w formacie A4) za rok obrotowy,
3. 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,
4. Wystąpienia do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, zawierającego wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej w przypadku ich stwierdzenia,
5. Przedłożenia w wersji elektronicznej materiałów, o których mowa w pkt 2-3 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).
6. Termin umowny przekazania przedmiotu umowy:.....

II.

1. Uwagi Wykonawcy:

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

2. Uwagi Zamawiającego:

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

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

Załącznik nr 4 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	Henryka 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	zachodniopomorskie	szczeciński	Szczecin	Tama Pomorzańska	13 A	Szczecin	70-030
Polska	mazowieckie	warszawski	m. st. Warszawa	Zarzecze	13 B	Warszawa	03-194
Polska	mazowieckie	warszawski	m. st. Warszawa	Żelazna	59A	Warszawa	08-848
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	Aleje Adama Mickiewicza	15	Bydgoszcz	85-0710
Polska	lubelskie	lubelski	Lublin	Leszka Czarnego	3	Lublin	20-610
Polska	podkarpackie	rzeszowski	Rzeszów	Hanasiewicza	9	Rzeszów	35-959

***od 01.07.2022 r.: ul. Pułkowa 11, 15-143 Białystok**