

UMOWA Nr WFOŚiGW/WGT/...../2017

/wzór/

zawarta w dniu 2017 roku w Warszawie pomiędzy:

Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z siedzibą przy ul. Ogrodowej 5/7 w Warszawie (00-893), NIP: 525-20-88-391, REGON: 142 148 155, zwanym w dalszej części „**Zamawiającym**” reprezentowanym przez:

.....

a

.....,
zwaną w dalszej części „**Wykonawcą**” reprezentowaną przez:

.....

zwanymi dalej również „Stroną” lub wspólnie „Stronami”.

Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych oraz na podstawie art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r., o finansach publicznych, a także Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro realizowanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy prawo zamówień publicznych zatwierdzonego Uchwałą Zarządu WFOŚiGW w Warszawie Nr 534/17 z dnia 11 kwietnia 2017 roku, zmienionej Uchwałą Nr 2427/17 Zarządu WFOŚiGW w Warszawie z dnia 13 października 2017 r., została zawarta Umowa następującej treści:

Mając na uwadze, iż Rada Nadzorcza WFOŚiGW w Warszawie podjęta zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości uchwałą nr z dnia, w sprawie wyboru Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdań finansowych WFOŚiGW w Warszawie za lata 2018-2019, zawiera się umowę następującej treści:

§ 1.

1. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdań finansowych Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za rok:
 - 1) obrotowy kończący się dnia 31.12.2017 roku;
 - 2) obrotowy kończący się dnia 31.12.2018 roku,oraz sporządzenie sprawozdań z badań, a także w razie potrzeby uczestnictwo w posiedzeniu Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Warszawie, celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników.
2. Podpisując umowę Wykonawca złoży oświadczenie o niezależności zgodnie z art.74 ust.2 Ustawy o biegłych rewidentach.
3. Ustalenie przedmiotu i zakresu badań należy do biegłego rewidenta. Dokumentacja z badań będzie przechowywana przez Wykonawcę przez okres 5 lat od daty sporządzenia sprawozdań z badań.

§ 2.

Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych:

- 1) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047);

- 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) zwanej dalej „Ustawą o biegłych rewidentach”;
- 3) krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
- 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 3.

1. Wykonawca oświadcza, że:
 - 1) jest firmą audytorską w rozumieniu przepisów Ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem
 - 2) posiada odpowiednie kwalifikacje, zdolności techniczne, zawodowe i przedmiot umowy wykona z należytą starannością z uwzględnieniem profesjonalnego charakteru swojej działalności;
 - 3) ponosi odpowiedzialność za działanie lub zaniechanie osób, którymi będzie posługiwał się przy wykonaniu przedmiotu umowy, jak za działania lub zaniechania własne;
 - 4) ponosi odpowiedzialność wynikającą z przepisów Ustawy o biegłych rewidentach.
2. W ramach realizacji przedmiotu umowy, Wykonawca zobowiązuje się, w szczególności do:
 - 1) zagwarantowania przeprowadzenia badania Sprawozdań finansowych przez osoby posiadające uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta;
 - 2) wykonania przedmiotu umowy, z zachowaniem zasad etyki, bezstronności, niezależności, uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy;
 - 3) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy, również przez osoby wykonujące badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie;

§ 4.

1. Badanie Sprawozdania finansowego za 2017 rok zostanie przeprowadzone w IV kwartale 2017 roku:
 - 1) badanie wstępne do dnia 27.02.2018 r.
 - 2) badanie zasadnicze do dnia 12.03.2018 r.
2. Badanie Sprawozdania finansowego za 2018 rok zostanie przeprowadzone w IV kwartale 2018 roku:
 - 1) badanie wstępne do dnia 27.02.2019 r.
 - 2) badanie zasadnicze do dnia 11.03.2019 r.
3. Szczegółowe terminy każdorazowo zostaną ustalone przez Strony do 30 dni przed rozpoczęciem badania zasadniczego.
4. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone w języku polskim przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (dalej Sprawozdanie z badania).
5. Sprawozdania z badań, w czterech egzemplarzach (w każdym roku) zostaną przekazane Zamawiającemu, reprezentowanemu przez Kierownika Jednostki, w terminie do 10 dni roboczych od daty dostarczenia Wykonawcy ostatecznej i podpisanej przez Kierownika Jednostki wersji Sprawozdania finansowego, przy czym za rok obrotowy 2017 przekazanie Sprawozdania z badania powinno nastąpić nie później niż do dnia 12.03.2018 r., (do dnia 27 lutego 2018 roku Wykonawca dostarczy wstępną wersję opinii w formie pisemnej lub elektronicznej), a za rok obrotowy 2018 – nie później niż do dnia 11.03.2019r. (do dnia 27 lutego 2019 roku Wykonawca dostarczy wstępną wersję opinii w formie pisemnej lub elektronicznej).

§ 5.

1. W ramach realizacji przedmiotu umowy, Zamawiający zobowiązuje się, w szczególności do:
 - 1) przekazania wstępnej wersji Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 do dnia 2018 r., natomiast za rok obrotowy 2018 - do dnia 2019 r.;
 - 2) zapewnienia badającemu Sprawozdania finansowe, nieograniczony dostęp do: wszystkich danych, sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołach z posiedzeń Kierownika Jednostki i organów nadzorczych, jak również do danych osobowych a także wszelkich innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta;
 - 3) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania;
 - 4) podania Wykonawcy harmonogramu prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem badanego Sprawozdania finansowego, w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji, nie później niż 14 dni od zawarcia umowy;
 - 5) udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną badanej jednostki potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania;
 - 6) terminowego sporządzenia przez kierownictwo badanej jednostki stosownych oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowania o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a także innych ważnych zdarzeniach, rzutujących na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych;
 - 7) wypełnienia materiałów przekazanych przez biegłego rewidenta;
 - 8) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania przedmiotu umowy.
2. Zamawiający odpowiada za:
 - 1) prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych;
 - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzania podatków i innych należności publicznoprawnych;
 - 3) prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu Kierownika Jednostki na temat kompletności ujęcia danych w badanych księgach i sprawozdaniu finansowym, wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu.

§ 6.

1. Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych wynosi netto złotych (słownie:)
powiększone o należny podatek od towarów i usług (dalej Wynagrodzenie), w tym:
 - 1) złotych netto (słownie: złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług, z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017;
 - 2) złotych netto (słownie: złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług, z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 zawiera wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu umowy.
3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi przelewem w terminie 14 dni od daty doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury na Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, ul. Ogrodowa 5/7, 00-893 Warszawa NIP: 525-20-88-391.
4. Zamawiający dokona zapłaty wynagrodzenia na rachunek Wykonawcy:

5. Za datę zapłaty Strony przyjmują dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Podstawę do wystawienia faktury za wykonanie przedmiotu umowy stanowi protokół odbioru podpisany przez Strony, bez zastrzeżeń.

§ 7.

1. Odbiór przedmiotu umowy nastąpi na podstawie protokołu odbioru podpisanego przez Strony, potwierdzającego należyte wykonanie przedmiotu umowy.
2. Ze strony Zamawiającego osobą upoważnioną do podpisania protokołu i odbioru przedmiotu umowy jest
3. W przypadku stwierdzenia przy odbiorze wad zostanie to odnotowane w protokole odbioru wraz z terminem ich usunięcia przez Wykonawcę.
4. Termin, o którym mowa w ust. 3 zostanie wyznaczony na czas, nie krótszy niż 3 i nie dłuższy niż 7 dni kalendarzowych. Postanowienia ust. 1-3 stosuje się odpowiednio.

§ 8.

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości:
 - 1) 0,5% łącznego wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1, za każdy rozpoczęty dzień roboczy opóźnienia w stosunku do terminu określonego w § 4 ust. 5 oraz w § 7 ust. 4 niniejszej Umowy;
 - 2) 20% łącznego wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 – w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1;
 - 3) 20% łącznego wynagrodzenia określonego w § 7 ust. 1 – w przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od niniejszej Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub odstąpienia od niniejszej Umowy przez Wykonawcę.
2. Strony uzgadniają, że w razie naliczenia przez Zamawiającego kar umownych, o których mowa w ust. 1, Zamawiający potrąci z wynagrodzenia Wykonawcy kwotę stanowiącą równowartość tych kar, i tak pomniejszone wynagrodzenie wypłaci Wykonawcy. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącanie kar umownych. W przypadku braku możliwości potrącenia kary umownej w sposób określony w zdaniu pierwszym, Wykonawca jest zobowiązany do zapłaty kar umownych, w terminie określonym w wezwaniu Zamawiającego do zapłaty tych kar.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych.

§ 9.

1. Wykonane Sprawozdania z badań, w ramach niniejszej Umowy, na każdym etapie ich tworzenia stanowią Utwór w rozumieniu przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych.
2. W ramach wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 niniejszej Umowy, Wykonawca przenosi na Zamawiającego, oprócz egzemplarzy nośników Utworu również, całość autorskich praw majątkowych do Utworu oraz zezwolenie bez ograniczeń terytorialnych i czasowych na wykonywanie zależnych praw autorskich.
3. Strony ustalają, iż ich wolą jest przeniesienie na rzecz Zamawiającego całości praw autorskich do Utworu Wykonawcy, w związku z czym przeniesienie autorskich praw majątkowych dotyczy wszelkich znanych w chwili zawarcia Umowy pól eksploatacji, a w szczególności pól eksploatacji określonych w art. 50 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, takich jak:
 - 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania - wytwarzanie określonej techniką egzemplarzy Utworu, w tym, w szczególności techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
 - 2) w zakresie obrotu oryginałami albo egzemplarzami, na których Utwór utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
 - 3) w zakresie rozpowszechniania Utworu w sposób inny niż określony w pkt 2 - wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie, a także publiczne udostępnianie w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

4. Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje z chwilą przekazania Utworu Zamawiającemu, niezależnie od tego, czy Zamawiający dokonał odbioru Utworu, czy też zgłosił swoje zastrzeżenia. Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje na mocy niniejszej Umowy i nie wymaga dokonania żadnych dodatkowych czynności.
5. Wykonawca oświadcza, że:
 - 1) w chwili przeniesienia na rzecz Zamawiającego autorskich praw majątkowych do Utworu, prawa te będą przysługiwały Wykonawcy w całości, w pełnym zakresie i bez ograniczeń;
 - 2) autorskie prawa majątkowe do Utworu podlegające przeniesieniu na rzecz Zamawiającego nie będą w żaden sposób ograniczone ani obciążone, a w szczególności żadnej osobie trzeciej nie będą przysługiwać jakiegokolwiek prawa do Utworu.
6. Odstąpienie od niniejszej Umowy, rozwiązanie lub wypowiedzenie Umowy niezależnie od podstawy odstąpienia, rozwiązania lub wypowiedzenia i Strony, która złożyła takie oświadczenie, nie powoduje utraty przez Umowę mocy w zakresie całości postanowień dotyczących przeniesienia praw autorskich do przekazanych Zamawiającemu Utworu.
7. Wykonawca oświadcza, że przysługują mu wyłączne, autorskie prawa osobiste i majątkowe.
8. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ewentualne roszczenia w zakresie praw autorskich zgłaszanych przez osoby trzecie.
9. W razie wystąpienia przez osoby trzecie przeciwko Zamawiającemu z roszczeniami z powodu naruszenia praw własności intelektualnej, w tym w zakresie autorskich praw majątkowych, Wykonawca podejmie wszelkie kroki niezbędne do obrony przed tymi roszczeniami. Wykonawca naprawi wszelkie szkody wynikające z roszczeń osób trzecich, w tym zwróci Zamawiającemu koszty i wydatki poniesione w związku z tymi roszczeniami.
10. Wykonawca niezwłocznie zawiadomi Zamawiającego o wszelkich roszczeniach z powodu naruszenia praw własności intelektualnej, w tym w zakresie autorskich praw majątkowych do Utworu, skierowanych przeciwko Wykonawcy.

§ 10.

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza Umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania Umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej Umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 11.

1. Wykonawca przyjmuje do wiadomości, że:
 - 1) dane osobowe zawarte w niniejszej Umowie będą przechowywane i przetwarzane przez Zamawiającego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych wyłącznie w celu realizacji niniejszej Umowy;
 - 2) przysługuje mu prawo wglądu do jego danych osobowych oraz ich poprawiania/osobom przy pomocy, których wykonuje niniejszą Umowę przysługuje prawo wglądu do ich danych osobowych oraz ich poprawiania;
 - 3) dane osobowe mogą być udostępniane organom i osobom uprawnionym do przeprowadzania u Zamawiającego czynności kontrolnych i audytowych.
2. Wykonawca wyraża zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych/Wykonawca oświadcza, że osoby, przy pomocy których wykonuje Umowę, wyrażają zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych w zakresie zawartym w treści Umowy, oraz udostępnionych Zamawiającemu danych osobowych osób uczestniczących w realizacji przedmiotu umowy, w zakresie niezbędnym do wykonania umowy, zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 o ochronie danych osobowych.

§ 12.

1. Zmiany niniejszej Umowy wymagają formy aneksu pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nie uregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości i Ustawy o biegłych rewidentach.
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego — w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
4. Korespondencja wysyłana przez Strony na adresy siedzib, wskazane w niniejszej Umowie, będzie uznana za doręczoną. W razie zmiany adresu, Strony zobowiązują się do pisemnego powiadomienia o zmianie adresu, pod rygorem uznania wysłanej korespondencji za doręczoną.
5. Wszelkie spory mogące wyniknąć na tle realizacji niniejszej Umowy Strony starać się będą rozwiązywać na drodze polubownej, a w przypadku braku porozumienia będą poddane rozstrzygnięciu sądu właściwego miejscowo ze względu na siedzibę Zamawiającego.
6. Umowa została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY