

Projekt
UMOWA NR
zawarta w dniu

pomiędzy:

Spółką działającą pod nazwą Trzy Fale Sp. z o. o., z siedzibą w Słupsku (76-200) przy ul. E. Orzeszkowej 1, NIP 839-318-69-73, REGON 365469091, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000644473, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 48.340.500,00 złotych, reprezentowaną przez:

Prezesa Zarządu – **Grzegorza Juszczyńskiego**

zwaną w dalszej części umowy „Zamawiającym”

a

.....
reprezentowanym przez:
zwanym dalej „Wykonawcą” lub „Audytorem”

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego nr z dnia..... lutego 2020 r., zawarta została umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania **audyt rekompensaty** (dalej: Rekompensata) kosztów świadczenia usług publicznych wypłaconej spółce Trzy Fale sp. o.o. w *pierwszym okresie rozliczeniowym* z tytułu wykonywania zadań publicznych zleconych przez Miasto Słupsk umową nr ZP/12/2018 z dnia 22 marca 2018 roku w sprawie *powierzenia świadczenia usług publicznych w zakresie dostępności Parku Wodnego, w tym dokończenia budowy Parku Wodnego oraz audyt prognozy rekompensaty rocznej* na 2020 rok.
2. Wykonawca zobowiązuje się do rozpoczęcia audytu w ciągu 7 dni od dnia podpisania umowy.
3. Termin realizacji zamówienia - w ciągu 30 dni od dnia zawarcia umowy. Za termin realizacji zamówienia rozumie się dzień przekazania Zamawiającemu do odbioru ostatecznej wersji raportu z przeprowadzenia audytu.

§ 2

Przedmiotu umowy obejmuje:

- 1) weryfikację, czy realizacja powierzonych zadań wykonywana jest zgodnie z umową wykonawczą o świadczenie usług publicznych, zwaną dalej Umową, zawartą między Miastem Słupsk a Zamawiającym i obowiązującymi przepisami prawa,
- 2) weryfikację zgodności wypłaconej Rekompensaty z przepisami prawa, w szczególności prawa pomocy publicznej oraz postanowień Decyzji UOIG za okres od 22 marca 2018 r. do 31 grudnia 2019 roku w oparciu o postanowienia Umowy,
- 3) weryfikację wysokości wypłaconej Rekompensaty w odniesieniu do rzeczywistych kosztów świadczenia przez Zamawiającego usług i przychodów uzyskanych z ich świadczenia, przy jednoczesnym zapewnieniu Rozsądnego Zysku dla Trzy Fale sp. z o.o.,

§ 3

1. Miejscem świadczenia usługi będzie siedziba Trzy Fale sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 8A, 76-200 Słupsk. Przedmiot umowy będzie wykonywany w godz. od 7.00- 15.00 od poniedziałku do piątku.
2. Przed rozpoczęciem audytu Wykonawca zobowiązany będzie do wzięcia udziału w spotkaniu z przedstawicielami Zamawiającego oraz Miasta Słupsk, celem przekazania Umowy oraz ustalenia szczegółów realizacji niniejszej umowy.
3. Wykonawca zobowiązany będzie do zaprezentowania wyników oraz wniosków z audytu przedstawicielom Zamawiającego oraz Miasta Słupsk, oraz konsultacji po przedstawieniu wstępnej wersji raportu w łącznym wymiarze co najmniej 30 godzin.

§ 4

1. Po przeprowadzonym audycie, Wykonawca sporządzi wstępne sprawozdanie/raport, który w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym ma przedstawić ustalenia i wnioski z audytu – w formie elektronicznej na podany w umowie adres mailowy.
2. Wstępna wersja sprawozdania/raportu zostanie przekazana Zamawiającemu celem odniesienia się do jego treści a uwagi i wyjaśnienia Zamawiającego zostaną w formie elektronicznej przekazane audytorowi w ciągu 7 dni od dnia doręczenia wstępnej wersji sprawozdania/raportu.
3. Wykonawca przedstawi Zamawiającemu ostateczną wersję sprawozdania/raportu w ciągu 7 dni od dnia otrzymania od Zamawiającego uwag i wyjaśnień na spotkaniu w siedzibie Zamawiającego. Ostateczną wersję sprawozdania/raportu należy dostarczyć w 4 egzemplarzach w formie oprawionego druku i dodatkowo na nośniku elektronicznym CD-R/DVD (4 egz.). Wszystkie strony sprawozdania/raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i zaparafowane przez audytora.
4. Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do sprawozdania/raportu z audytu.
5. Odbiór przedmiotu umowy nastąpi protokołem zdawczo-odbiorczym podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Wykonawca usunie wady przedmiotu umowy stwierdzone w protokole zdawczo-odbiorczym lub stwierdzone po dokonaniu odbioru przedmiotu umowy w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
6. Zakres audytu powinien obejmować następujące aspekty:
 - 1) identyfikacja i prezentacja podstaw prawnych i merytorycznych, określających ramy funkcjonowania i rekompensowania Trzy Fale sp. z o.o. z tytułu wykonywania zadania własnego Miasta oraz wyjaśnienia uwarunkowań jakie muszą zostać ujęte w audycie rekompensaty, aby w sposób jednoznaczny można było stwierdzić, iż wypłacona rekompensata spełnia regulacje wskazane w Decyzji Komisji Unii Europejskiej nr 2012/21/UE z dnia 20 grudnia 2011 roku, oraz Rozporządzeniu Komisji (UE) nr 360/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 roku, komunikatach instytucji oraz polskich aktach normatywnych i organów Unii Europejskiej,
 - 2) analizy planu kont oraz metod służących alokacji kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem powierzonych usług publicznych w celu rozgraniczenia ich od kosztów i przychodów związanych z pozostałą działalnością gospodarczą oraz ocena polityki rachunkowości i systemu ewidencji kosztów i przychodów stosowanych przez Trzy Fale sp. z o.o. w zakresie spełnienia wymagań zapewnienia odrębności i transparentności ewidencji działalności powierzonej (w ramach analizy Wykonawca zweryfikuje poprawność stosowania zasad rozliczeń kosztów pośrednich),
 - 3) wykonania audytu finansowego wynagrodzenia należnego Trzy Fale sp. z o.o. z tytułu usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym, obejmującego w szczególności:

- a) określenie całkowitych kosztów, przychodów i innych przysporzeń uzyskiwanych w ramach realizacji Umowy,
 - b) obliczenie maksymalnego dopuszczalnego Rozsądnego Zysku w badanym okresie,
 - c) ustalenie maksymalnej, dopuszczalnej kwoty rekompensaty,
 - d) określenie kwoty nadwyżki/niedoboru w stosunku do wypłaconej Trzy Fale sp. z o.o. kwoty rekompensaty,
- 4) Wykonawca w ramach przeprowadzonego badania dokona oceny metodologicznej polityki rachunkowości i systemu ewidencji kosztów i przychodów stosowanych przez Trzy Falę sp. z o.o. w zakresie unikania subsydiowania skrośnego w sytuacji, w której podmiot świadczący usługi publiczne prowadzi jednocześnie inną działalność,
- 5) Raport z audytu musi zawierać następujące elementy:
- a) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
 - b) nazwę i adres podmiotu realizującego usługę,
 - c) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
 - d) nazwę audytowanego zadania, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania,
 - e) całkowitą wartość zadania, w tym całkowitą wartość kosztów oraz kwotę Rozsądnego Zysku,
 - f) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie,
 - g) termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 - h) okres objęty audytem zewnętrznym,
 - i) cel audytu zewnętrznego,
 - j) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
 - k) podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
 - l) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
 - m) ustalenia stanu faktycznego,
 - n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania wraz ze wskazaniem ich wagi,
 - o) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
 - p) uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
 - q) podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.
 - r) rekomendacje.

§ 5

1. W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zlecenia Zamawiający udostępni Wykonawcy w okresie trwania niniejszej umowy materiały niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, a w szczególności:
 - a) dokumenty formalno-prawne,
 - b) ewidencję finansowo-księgową, w tym dowody źródłowe,
 - c) wszelką inną dokumentację niezbędną do przeprowadzenia audytu.
2. Zamawiający udzieli wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonania postanowień umowy.
3. Zamawiający będzie współdziałał z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

§ 6

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu niezbędne do prawidłowego, należytego i profesjonalnego zrealizowania przedmiotu umowy.
2. Do wykonania prac związanych z realizacją przedmiotu umowy Wykonawca deleguje następujące osoby:
 - a)
 - b)
3. Przy realizacji powierzonych do wykonania prac Zamawiającego reprezentować będą następujące osoby:
 - a)
 - b)

§ 7

1. Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowane wynagrodzenie umowne określone w formularzu oferty w wysokości: cena netto: zł (słownie:.....zł) + VAT%, tj. zł (słownie: zł) cena brutto: zł (słownie: zł).
2. Wykonawca wystawi Fakturę VAT po dokonaniu przez Zamawiającego odbioru przedmiotu umowy protokołem zdawczo-odbiorczym i stwierdzeniu przez Zamawiającego należytego wykonania umowy.
3. Zapłata umówionego wynagrodzenia nastąpi po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturach, w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.
4. W przypadku błędnej faktury termin zapłaty liczy się od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury korygującej.
5. Wynagrodzenie określone w ust. 1 obejmuje wszelkie koszty i wydatki niezbędne do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy i wyczerpuje w całości należności Wykonawcy z tytułu jego wykonania.

§ 8

Wypłata wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§ 9

Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia. Obowiązek ten obejmuje również osoby, za pomocą których Wykonawca wykonuje przedmiot umowy.

§ 10

Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 11

1. Poza przypadkami przewidzianymi przez obowiązujące prawo Zamawiający uprawniony jest do odstąpienia od niniejszej umowy w przypadku:
 - 1) zwłoki Wykonawcy w wykonywaniu przedmiotu umowy przekraczającej 7 dni,
 - 2) wadliwego wykonywania przedmiotu umowy mimo wezwania Zamawiającego,
 - 3) nieusunięcia wad przedmiotu umowy stwierdzonych przy odbiorze lub po jego dokonaniu w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

2. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy winno być dokonane w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 12

1. W przypadku zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy w umówionym terminie albo zwłoki Wykonawcy w usunięciu wad przedmiotu umowy stwierdzonych przy odbiorze lub po jego dokonaniu, zapłaci on Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 niniejszej umowy, za każdy dzień zwłoki.
2. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 10% wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.
3. W przypadku odstąpienia przez Wykonawcę od umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, zapłaci on Wykonawcy karę w wysokości 10% wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.
4. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.
5. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie naliczonych kar umownych z należności za wykonane prace.

§ 13

Wszelkie zmiany lub uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§ 14

Strony zobowiązują się dążyć do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych w związku z realizacją niniejszej umowy. Gdy okaże się to niemożliwe, spór rozstrzygnie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 15

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy ustawy Kodeks cywilny.

§ 16

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla Zamawiającego i jeden dla Wykonawcy.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY