

Istotne postanowienia
Umowa

zawarta w dniu

pomiędzy **Województwem Śląskim**, zwanym dalej Zamawiającym

reprezentowanym przez 1.,

2.

z siedzibą ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice

a
reprezentowaną przez:

1.,

2.

zwanym dalej Wykonawcą

na podstawie art. 4 pkt 8. Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 z późn. zm.)

dotycząca wykonania Kontroli finansowej z Audytem realizacji umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym oraz świadczenie usług doradczych na wniosek Zamawiającego

§ 1. Przedmiot umowy

Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego usług polegających na:

1. Wykonaniu Kontroli finansowej z Audytem realizacji umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym zawartych przez Województwo Śląskie z Operatorami:
 - a) Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. – za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (na podstawie umowy 2892/ KT/2015)
 - b) Przewozami Regionalnymi sp. z o.o. - za okres od 10 grudnia 2017 r. do 8 grudnia 2018 r. (na podstawie umowy nr 3125/KT/2016)
w tym:
 - 1) kontrolę wykorzystania rekompensaty i jej rozliczenia oraz prowadzenia dokumentacji księgowej dotyczącej realizacji umów,
 - 2) kontrolę prawidłowości danych wykazanych przez Operatorów w Rozliczeniu Rocznym Rekompensaty w konfrontacji z ewidencją księgową prowadzoną według postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz dowodami źródłowymi dokumentującymi rzeczywiste koszty i rzeczywiste przychody z realizacji przedmiotu umów,
 - 3) kontrolę wpływu przysporzeń z innych źródeł publicznych na rekompensatę, tj.: w zakresie określenia, czy środki publiczne przekazywane w ramach zwrotu z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów oraz inne przysporzenia ze źródeł publicznych (w tym również niepieniężne) zostały odpowiednio uwzględnione przy wyliczaniu wysokości rekompensaty,
 - 4) analizę przyczyn wzrostu/spadku kosztów świadczenia usług oraz wzrostu/spadku przychodów w stosunku do wyszczególnionych w umowach,
 - 5) kontrolę rzeczywiste poniesionych przez Operatorów kosztów, wygenerowanych przychodów oraz należnego operatorowi rozsądnego zysku, przy uwzględnieniu naliczonych zgodnie z postanowieniami umowy kar umownych oraz innych przysporzeń ze środków publicznych na rzecz Operatorów, które nastąpiły w badanym okresie,
 - 6) audyt z zakresu prowadzonej przez Operatorów polityki rachunkowości w okresie objętym umową o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego wykonywanych w transporcie kolejowym, w zakresie spełnienia wymogów określonych w ustawie o publicznym transporcie zbiorowym z dnia z dnia 16 grudnia 2010 r. (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 2016 z późn. zm.) i Rozporządzenia (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 (Dz. Urz. UE L 315.1.),
 - 7) kontrolę prowadzonej przez Operatorów odrębnej rachunkowości dla usług objętych umową i dla innej dodatkowej/pomocniczej działalności prowadzonej przez Operatorów w celu zapewnienia, iż:
 - a) w ramach prowadzonej działalności nie występuje subsydiowanie skrośne,
 - b) możliwe jest ustalenie przychodów i kosztów świadczenia usług będących przedmiotem umowy,
 - c) rozliczane na koncie koszty są udokumentowane, uzasadnione i rzeczywiście poniesione w związku z realizacją umowy,
 - d) rekompensata nie została przyznana w nadmiernej wysokości,

- e) środki publiczne nie zostały przeznaczone na inną działalność,
 - 8) kontrolę systemu ewidencjonowania i alokacji kosztów oraz przychodów dla prowadzonych przez Operator działalności, w tym działalności na podstawie umowy, tak, aby zapewnić skutek w postaci możliwości przypisania określonych kosztów i przychodów do danego rodzaju działalności, a w przypadku braku możliwości bezpośredniego alokowania kosztów i przychodów do danej działalności kontrolę przyjętych przez operatora zasad w zakresie kluczy alokacji, jako zgodnymi z dobrymi praktykami rachunkowości, obiektywnie uzasadnionymi i określonymi w dokumentacji księgowej (w szczególności w polityce rachunkowości przyjętej w przedsiębiorstwie),
 - 9) audyt przyporządkowania (ewidencji) poniesionych kosztów pod względem ich związku z realizowaną Umową: kwalifikacji kosztów do kosztów operacyjnych - stanowiących koszt realizacji zadania, wynikającego z zawartej umowy, do kosztów pośrednich - związanych pośrednio z realizowaną Umową oraz kosztów pozostałych, niezwiązanych z realizowaną umową,
 - 10) kontrolę wysokości udzielonej Operatorowi rekompensaty pod kątem dopuszczalnego poziomu pomocy publicznej w świetle uregulowań polskich i wspólnotowych.
2. Świadczenie usług doradczych na wniosek Zamawiającemu w okresie po zakończeniu Kontroli finansowej z Audytem, obejmujące pomoc Zamawiającemu w dokonaniu ustaleń w związku z ostatecznym rozliczeniem Rekompensaty z Operatorami.

§ 2

Realizacja przedmiotu umowy

1. Zamawiający oświadcza, że materiały źródłowe niezbędne do prawidłowego przeprowadzenia Kontroli finansowej z Audytem (między innymi umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu kolejowego, rozliczenia roczne i okresowe składane przez Operatorów) zostaną przekazane przez Zamawiającego oraz kontrolowane Spółki w czasie czynności audytowych. W trakcie realizacji umowy Zamawiający zobowiązuje się również do przekazywania na wniosek Wykonawcy innych dokumentów związanych z rozliczeniem Umów.
2. Audyt rekompensaty wiąże się z koniecznością pracy w siedzibach Operatorów. Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego sporządzania tabel, zestawień, analiz na podstawie danych udostępnionych przez Operatorów.
3. Wykonawca do dwóch dni po podpisaniu Umowy przedstawi Zamawiającemu skład osobowy zespołu audytowego celem przygotowania stosownych upoważnień umożliwiających podjęcie czynności kontrolnych w siedzibach Operatorów.
4. Po przeprowadzonej Kontroli finansowej z Audytem określonej w § 1 ust 1, zespół audytorów sporządza Raport (oddzielnie dla każdej ze spółek), który w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym ma przedstawić wyniki, tj. ustalenia i wnioski z Kontroli finansowej z Audytem.
Zespół audytorów powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowiąc będą załączniki do Raportów. Wszystkie strony raportów z przeprowadzonej Kontroli finansowej z Audytem winny być ponumerowane i parafowane przez zespół audytujący. Ostateczne wersje Raportów należy dostarczyć w 3 egzemplarzach w formie oprawionego wydruku oraz dodatkowo w wersji elektronicznej (edytowalnej: WORD, EXCEL) na nośniku CD-R/DVD w terminie określonym w § 3 ust. 1.

5. Wykonawca jest zobowiązany dostarczyć wszystkie egzemplarze Raportów do siedziby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach przy ul. Ligonía 46 (Kancelaria Ogólna).
6. Zamawiający w ciągu 5 dni roboczych dokona analizy przedstawianych Raportów i zgłosi ewentualne uwagi i zastrzeżenia, zaś Wykonawca w ciągu 3 dni roboczych ustosunkuje się do nich. Stwierdzenie przez Zamawiającego uwzględnienia wniesionych uwag i zastrzeżeń stanowić będzie podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń.
7. Czynności i prace składające się na świadczenie usług doradczych, o których mowa w § 1 ust. 2 niniejszej Umowy Wykonawca będzie wykonywał w siedzibie Zamawiającego lub innym miejscu wskazanym przez Zamawiającego, lub za pośrednictwem poczty elektronicznej w terminach ustalonych każdorazowo z Zamawiającym. Po świadczonych usługach doradczych określonych w § 1 ust. 2, zespół audytorów sporządza Raport z usług doradczych, który stanowić będzie załącznik do sporządzonego Raportu końcowego, którego termin złożenia został określony w § 3 ust. 1.

§ 3

Termin realizacji przedmiotu umowy

Zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać usługę, o której mowa:

1. W § 1 ust. 1 – w terminie do 10 czerwca 2019 r.
2. W § 1 ust. 2 – w terminie do 30 września 2019 r.

§ 4

Wynagrodzenie i sposób płatności

1. Za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 1 Wykonawcy przysługuje od Zamawiającego wynagrodzenie w łącznej wysokości nieprzekraczającej **kwoty brutto:** zł (słownie: /100) przy czym:
 - 1) Za wykonanie przedmiotu umowy w zakresie określonym w § 1 ust. 1 Wykonawcy przysługuje od Zamawiającego wynagrodzenie w **kwocie brutto:** zł (słownie: /100),
 - 2) Za wykonanie przedmiotu umowy w zakresie określonym w § 1 ust. 2 Wykonawcy przysługuje od Zamawiającego wynagrodzenie w wysokości nieprzekraczającej **kwoty brutto:** zł (słownie: /100), przy czym rozliczenie następować będzie w oparciu o iloczyn ilości świadczonych godzin usług doradczych i stawkę godzinową brutto (słownie: /100) za każdą godzinę zegarową usługi.
2. Zapłata wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy zostanie przekazana przelewem na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę w terminie do 30 dni od daty doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury VAT lub rachunku przez Wykonawcę.
3. Faktura VAT lub rachunek będzie wystawiona na: Województwo Śląskie, Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, ul. Ligonía 46, 40-037 Katowice NIP: 954-277-00-64.
4. Podstawą wystawienia faktury VAT lub rachunku jest podpisanie przez Zamawiającego Protokołu zdawczo-odbiorczego bez zastrzeżeń, po realizacji przedmiotu umowy wskazanego w § 1 w związku z § 3.
5. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Wykonawca nie może dokonać cesji umowy, jej części lub wynikającej z niej wierzytelności bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego.

7. W razie opóźnienia w zapłacie wynagrodzenia umownego Wykonawca może domagać się od Zamawiającego zapłaty odsetek ustawowych.

§ 5

Kary umowne

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo naliczenia Wykonawcy kar umownych w wysokości:
 - 1) 30% łącznej wartości umowy brutto, o której mowa w § 4 ust. 1 za odstąpienie od umowy przez Wykonawcę lub Zamawiającego, z przyczyn, za które Wykonawca ponosi odpowiedzialność, a przed uprzednim przyjęciem przedmiotu umowy w zakresie określonym w § 1.
 - 2) 0,5% łącznej wartości umowy brutto określonej w § 4 ust. 1 za każdy dzień przekroczenia któregośkolwiek z terminów obowiązujących Wykonawcę.
2. Jeżeli kara umowna nie pokrywa poniesionej szkody, Zamawiający może na zasadach ogólnych dochodzić odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego karę umowną.
3. Zamawiający uprawniony jest do potrącenia kwoty kary umownej z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

§ 6

Prawa autorskie

1. W ramach wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1, Wykonawca przenosi na Zamawiającego majątkowe prawa autorskie do wszystkich elementów mogących stanowić przedmiot prawa autorskiego wyników prac, powstałych w związku z wykonaniem przedmiotu umowy.
2. Przeniesienie majątkowych praw autorskich, o którym mowa w ust. 1 następuje z chwilą podpisania przez Strony protokołu zdawczo-odbiorczego i zapłaty wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1, bez ograniczeń, co do terytorium, czasu, liczby egzemplarzy, w zakresie poniższych pól eksploatacji:
 - 1) utrwalanie, kopiowanie, wprowadzenie do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych,
 - 2) wystawianie lub publiczną prezentację (na ekranie), w tym podczas seminariów i konferencji,
 - 3) wykorzystywanie w materiałach wydawniczych oraz we wszelkiego rodzaju mediach audio-wizualnych i komputerowych,
 - 4) korzystanie z dzieła w całości lub z części oraz łączenia z innymi dziełami, opracowania poprzez dodanie różnych elementów, uaktualnienie, modyfikację, tłumaczenie na różne języki, zmianę barw, okładek, wielkości i treści całości lub ich części oraz przekazywania całości sporządzonego raportu, a także jego kopii innym wykonawcom jako podstawę do wykonania innego zamówienia publicznego.
3. W ramach wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1, Wykonawca przenosi na Zamawiającego prawo do wyrażania zgody na wykonywanie praw zależnych do wyników prac w postaci wytworzonych Raportów.
4. Z chwilą podpisania protokołu zdawczo-odbiorczego oraz zapłaty wynagrodzenia Zamawiający nabywa własność wszystkich egzemplarzy, na których wyniki prac zostały utrwalone wraz z wszystkimi danymi uzyskanymi przez Wykonawcę w trakcie realizacji poszczególnych etapów realizacji przedmiotu umowy.
5. Utrwalone wyniki prac Wykonawca pozostawia w swojej siedzibie wyłącznie dla celów dokumentacyjnych.
6. Wykonawca zobowiązuje się, że wykonując przedmiot umowy nie naruszy praw majątkowych osób trzecich i przekaze Zamawiającemu wyniki prac w stanie wolnym od obciążeń prawami osób trzecich.
7. Wykonawca jest odpowiedzialny względem Zamawiającego za wszelkie wady prawne przedmiotu umowy, a w szczególności za ewentualne roszczenia osób trzecich wynikające z naruszenia praw własności intelektualnej, w tym za nieprzestrzeganie przepisów ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1191 z późn. zm.) w związku z wykonywaniem przedmiotu umowy.

§ 7

Odstąpienie od umowy

W przypadku stwierdzenia przez Zamawiającego niewykonania, bądź nienależytego wykonania przedmiotu umowy, Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od niniejszej umowy z winy Wykonawcy. Zamawiający może zrealizować prawo odstąpienia w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.

§ 8

Wykonawca dopuszcza zmianę wynagrodzenia określonego w §3 ust. 1 niniejszej umowy, w przypadku zmiany stawki podatku od towarów i usług.

§ 9

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilnego, ustawy Prawo zamówień publicznych oraz ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych.
2. Ewentualne spory mogące wyniknąć na tle realizacji niniejszej umowy strony poddają pod rozstrzygnięcie sądów polskich właściwych dla siedziby Zamawiającego.

§ 10

1. Zarówno w czasie obowiązywania niniejszej umowy jak i po jej wygaśnięciu Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji dotyczących działalności Zamawiającego oraz Operatorów, których ujawnienie mogłoby narazić na szkodę ich interesy.
2. Wykonawca, przetwarzając dane osobowe, jest zobowiązany do stosowania obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 1000) i Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych).

§ 11

Umowa została sporządzona w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z czego 2 egzemplarze dla Zamawiającego, a jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA: