

## UMOWA

zawarta w dniu ..... 2022 r. w Warszawie pomiędzy Województwem Mazowieckim z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa, NIP: 113-245-39-40, REGON 015528910, zwanym dalej „Zamawiającym”, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego, na podstawie uchwały Nr 1068/164/16 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 5 lipca 2016 r. w sprawie upoważnienia do zaciągania zobowiązań oraz dokonywania wydatków w imieniu Województwa Mazowieckiego przewidzianych w planie finansowym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie na dany rok w części, której dysponentem jest Departament Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich, zmienionej uchwałą Nr 1266/69/19 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 9 września 2019 r. działającą:

Marcin Wajda – Dyrektor Departamentu Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie;  
Kamila Kuleska – Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie,

a

.....  
z siedzibą:  
NIP: ....., REGON: .....  
reprezentowaną/reprezentowanym przez .....  
zwaną/zwanym dalej Wykonawcą

zwanymi dalej łącznie Stronami.

Usługa będzie finansowana ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, środków budżetu państwa oraz środków budżetu Województwa Mazowieckiego, zgodnie z umową nr DPT/BDG-II/POPT/7/21 zawartą w dniu 16 marca 2021 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej a Województwem Mazowieckim.

Umowa została zawarta w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego bez stosowania zapisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (dalej jako: ustawa Pzp) (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm.) o następującej treści:

### § 1.

#### Przedmiot umowy

1. Przedmiotem umowy jest usługa wykonania kompleksowych badań sprawozdań z realizacji projektu pn. *Regiony rewitalizacji - Wzmacnianie zdolności gmin do programowania i wdrażania działań rewitalizacyjnych*, finansowanego ze środków budżetu państwa oraz środków Funduszu Spójności Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 (zwanego dalej projektem), tj.:
  - 1) sprawozdania rocznego za 2021 rok, obejmującego wydatki poniesione do 31 grudnia 2021 r. (dalej jako sprawozdanie roczne),
  - 2) sprawozdania okresowego, obejmującego wydatki poniesione od 1 stycznia 2022 r. do ostatniego dnia okresu objętego sprawozdaniem okresowym (dalej jako sprawozdanie okresowe),
  - 3) sprawozdania końcowego z realizacji projektu, obejmującego wydatki ujęte i zweryfikowane w ramach w sprawozdania rocznego za 2021 r. oraz sprawozdania okresowego, a także pozostałe wydatki poniesione do 31 grudnia 2022 r. (dalej jako sprawozdanie końcowe),wraz ze sporządzeniem protokołów z badania ww. sprawozdań.

2. Wzór sprawozdania stanowi załącznik nr 1 do umowy.
3. Wzór protokołu z badania sprawozdania stanowi załącznik nr 2 do umowy.

## § 2.

### Realizacja przedmiotu umowy

1. Wykonawca oświadcza, że zapoznał się z załącznikami do niniejszej umowy oraz rozumie i akceptuje ich treść.
2. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 z najwyższą starannością i z zachowaniem profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności, z pełnym uwzględnieniem warunków oraz zobowiązań określonych w ofercie, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy (dalej jako oferta), zgodnie z zasadami określonymi w niniejszej umowie oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z:
  - 1) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) (dalej jako ustawa o rachunkowości),
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.) (dalej jako ustawa o biegłych rewidentach),
  - 3) przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych,
  - 4) przepisami mającymi zastosowanie do badania kwalifikowalności wydatków współfinansowanych ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, a także z Krajowymi Standardami Badania oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
3. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego<sup>1</sup> pod numerem .....
4. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdań z realizacji projektu, o których mowa w § 1 ust. 1, przy pomocy biegłego/ych rewidenta/ów zgodnie ze złożoną ofertą, tj.:

..... (imię i nazwisko) – biegły rewident wpisany do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów<sup>2</sup> pod numerem .....

oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
5. Wykonawca nie może powierzyć innej osobie wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy bez zgody Zamawiającego. Zmiany w zakresie biegłego/ych rewidenta/ów wskazanego/ych w ust. 4 możliwe są wyłącznie w wyjątkowych wypadkach, tj. choroby, śmierci oraz w innych wypadkach losowych przewidzianych w ustawie Kodeks Pracy, na które przysługuje urlop okolicznościowy lub w przypadku rozwiązania stosunku pracy lub umowy cywilnoprawnej pomiędzy Wykonawcą a tą osobą. W przypadku konieczności zmiany biegłego rewidenta wykonującego przedmiot umowy, Wykonawca zobowiązany jest do przedstawienia Zamawiającemu pisemnej informacji o proponowanej zmianie wraz z wyjaśnieniem jej przyczyn oraz do zapewnienia osoby o co najmniej takich samych kwalifikacjach jak osoba zastępowana, tj. osoby spełniającej warunek udziału w postępowaniu dotyczący zdolności technicznej lub zawodowej<sup>3</sup>. Zmiana, o której mowa nie wymaga sporządzenia aneksu do umowy, a jedynie akceptacji Zamawiającego na zasadach określonych w § 12 ust. 4 i 5.

<sup>1</sup> <https://pana.gov.pl/firmy-audytorskie/>

<sup>2</sup> <https://www.pibr.org.pl/pl/biegli>

<sup>3</sup> Osoba będąca biegłym rewidentem, uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wykonującym zawód i spełniającym wymogi określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.), w szczególności w zakresie wpisu do rejestru biegłych rewidentów zgodnie z art. 4 ww. ustawy.

6. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
7. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, a przed przystąpieniem do badania firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie złożą oświadczenie o niezależności, o którym mowa w art. 74 ww. ustawy. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 3 do umowy.
8. Wykonawca ponosi wyłączną odpowiedzialność za rezultat swojego działania i osób realizujących w jego imieniu przedmiot umowy.
9. Zamawiający zobowiązuje się do:
  - 1) udostępnienia dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów dotyczących projektu ,
  - 2) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, w szczególności:
    - a) ustosunkowania się do zastrzeżeń biegłego rewidenta w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania sprawozdania z realizacji projektu,
    - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym biegły rewident i Zamawiający będą przekonani o zasadności i celowości wprowadzenia zmian.
10. Oryginały dowodów księgowych będą udostępniane Wykonawcy pod adresem: ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa.
11. Wykonawca przekaze Zamawiającemu protokół z badania, o którym mowa w § 1 ust. 4, podpisany przez biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie: w wersji papierowej (w dwóch egzemplarzach) i/lub w postaci elektronicznej (opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta).
12. W przypadku, gdy sprawozdanie z badania zawiera opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wydania opinii, Wykonawca przekaze Zamawiającemu pisemne uzasadnienie swojego stanowiska.
13. Rezultaty badania sprawozdań mogą być udostępnione przez Wykonawcę wyłącznie podmiotom upoważnionym przepisami prawa.
14. Po zakończeniu realizacji umowy Wykonawca zobowiązuje się do zwrotu wszelkich dokumentów i materiałów otrzymanych od Zamawiającego, włączając w to: odpisy, duplikaty oraz materiały i dokumenty na nośnikach elektronicznych, które otrzymał w związku z realizacją przedmiotu umowy.

### § 3.

#### Terminy

1. Umowa realizowana będzie do czasu zatwierdzenia sprawozdania końcowego przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej jednak nie później niż do 30 czerwca 2023 r.
2. Terminy na wykonanie poszczególnych elementów przedmiotu umowy, o których mowa w § 1 ust. 1 wynoszą:
  - 1) badanie sprawozdania rocznego wraz ze sporządzeniem protokołu z badania – realizacja w przeciągu 5 dni kalendarzowych od dnia udostępnienia Wykonawcy sprawozdania do badania przez Zamawiającego;
  - 2) badanie sprawozdania okresowego wraz ze sporządzeniem protokołu z badania – realizacja w II lub III kwartale 2022 r., przy czym Zamawiający zobowiązuje się do poinformowania Wykonawcy o konieczności przeprowadzenia badania sprawozdania okresowego w terminie nie krótszym niż 7 dni przed dniem jego udostępnienia do badania; maksymalna liczba dni przeznaczonych na przeprowadzenie badania i sporządzenie protokołu wynosi 7;

- 3) badanie sprawozdania końcowego wraz ze sporządzeniem protokołu z badania – realizacja w styczniu 2023 r.<sup>4</sup>; zgodnie z terminem wskazanym przez Zamawiającego maksymalna liczba dni przeznaczonych na przeprowadzenie badania i sporządzenie protokołu wynosi 5.
3. Terminy, o których mowa w ust. 2 liczone są od dnia udostępnienia Wykonawcy sprawozdania do badania przez Zamawiającego.

#### § 4.

##### Wysokość wynagrodzenia

1. Z tytułu prawidłowego wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie:
  - 1) za przeprowadzenie badania, zweryfikowanie i zatwierdzenie sprawozdania rocznego oraz sporządzenie protokołu z badania Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie złotych: .....), w tym podatek VAT ...%;
  - 2) za przeprowadzenie badania, zweryfikowanie i zatwierdzenie sprawozdania okresowego oraz sporządzenie protokołu z badania Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie złotych: .....), w tym podatek VAT ...%;
  - 3) za przeprowadzenie badania, zweryfikowanie i zatwierdzenie sprawozdania końcowego oraz sporządzenie protokołu z badania Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie złotych: .....), w tym podatek VAT ...%.
2. Z tytułu wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 Wykonawcy przysługuje łączne maksymalne wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie złotych: .....), w tym podatek VAT ...%.
3. Płatności za badanie poszczególnych sprawozdań realizowane będą na zasadach określonych w § 5.
4. Wynagrodzenie wypłacane będzie za faktycznie zrealizowany przez Wykonawcę zakres przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 z uwzględnieniem zapisów § 1 ust. 2 umowy.
5. Wynagrodzenie określone w niniejszej umowie obejmuje wszystkie koszty poniesione przez Wykonawcę w związku z wykonywaniem umowy i wyczerpuje jego wszelkie roszczenia w stosunku do Zamawiającego związane z jej wykonaniem.
6. Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu wyjaśnień i wykonania innych niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej. W ramach wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, Wykonawca jest zobowiązany w szczególności do aktualizacji protokołów z badania w przypadku zmiany sprawozdań przez Zamawiającego w następstwie uwag Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej w procesie ich zatwierdzania.

#### § 5.

##### Zasady rozliczeń

1. Rozliczenie wykonanej usługi odbywać się będzie na podstawie faktur VAT wystawionych przez Wykonawcę.
2. Warunkiem wystawienia faktury jest pisemne potwierdzenie przez Zamawiającego w protokole odbioru, iż poszczególne elementy przedmiotu umowy określone w § 1 ust. 1 zostały prawidłowo zrealizowane.

---

<sup>4</sup> Wynikający z umowy dotacji termin przekazania Ministerstwu Funduszy i Polityki Regionalnej sprawozdania końcowego, zweryfikowanego i zatwierzonego przez biegłego rewidenta, to 21 stycznia 2023 r.

3. W przypadku sprawozdania końcowego rozliczającego wykonanie projektu, zapłata nastąpi do dnia 31 grudnia 2023 r. na podstawie faktury otrzymanej od Wykonawcy przed wykonaniem usługi, zgodnie z art. 106i Ustawy z dnia 11 marca 2014 r. o podatku od towarów i usług. Potwierdzeniem wykonania usługi badania sprawozdania końcowego będzie protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez strony.
4. Ze strony Wykonawcy osobą upoważnioną do podpisywania protokołów odbioru są ..... Zmiana osób, o której mowa w zdaniu pierwszym nie wymaga sporządzenia aneksu do umowy, a jedynie powiadomienia Zamawiającego na zasadach określonych w § 12 ust. 3 i 5.
5. Ze strony Zamawiającego osobami upoważnionymi do podpisywania protokołów odbioru są dwie osoby spośród poniżej wymienionych:  
1).....2).....3).....  
4)..... Zmiana osób, o których mowa w zdaniu pierwszym nie wymaga sporządzenia aneksu do umowy, a jedynie powiadomienia Wykonawcy na zasadach określonych w § 12 ust. 3 i 5.
6. W sytuacji, gdy konieczne będzie naliczenie kar umownych, o których mowa w § 6, informacja w tym zakresie zostanie uwzględniona w protokole odbioru.
7. Wynagrodzenie będzie przekazywane przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy numer:  
.....

w ciągu 21 dni od otrzymania przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego prawidłowo wystawionej faktury na:

Nabywca usługi (Podatnik):

Województwo Mazowieckie  
ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa  
NIP: 113-245-39-40

Płatnik faktury (Odbiorca):

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie

ul. Jagiellońska 26 , 03-719 Warszawa

8. Wykonawca oświadcza, że jest jedynym posiadaczem wskazanego w ust. 6 rachunku bankowego i zobowiązuje się do utrzymania wskazanego rachunku nie krócej niż do chwili dokonania rozliczeń z Zamawiającym wynikających z umowy.
9. Dopuszcza się złożenie faktury w formie papierowej.
10. Za dzień zapłaty uznaje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

#### § 6.

##### Kary umowne

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku:
  - 1) niedochowania terminów, o których mowa w § 3 ust. 2 – w wysokości 3% wynagrodzenia umownego brutto z tytułu niewykonanej części umowy wskazanego w § 4 ust. 1 odpowiednio pkt 1-3 za każdy dzień zwłoki;
  - 2) odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, o których mowa w § 7 ust. 1 – w wysokości 50% maksymalnego wynagrodzenia brutto wskazanego w § 4 ust. 2 umowy;
  - 3) niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 – w wysokości 30% maksymalnego wynagrodzenia brutto wskazanego w § 4 ust. 2 umowy.



2. W przypadku braku zapłaty lub nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcom z tytułu zmiany wysokości wynagrodzenia, o której mowa w § 10 ust. 11, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną w wysokości 25% kwoty przysługującej z tytułu zmiany wynagrodzenia, o której mowa w § 10 ust. 11.
3. Kary umowne, o których mowa w ust. 1 nie wyczerpują możliwości dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych przewidzianych w Kodeksie Cywilnym.
4. Kary umowne, o których mowa w ust. 1 pkt 1 – 3 podlegają sumowaniu, a ich łączna maksymalna wysokość nie może przekroczyć 50% maksymalnego całkowitego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 2. W przypadku przekroczenia tej kwoty Zamawiający odstąpi od umowy w trybie natychmiastowym, bez odrębnego wzywania Wykonawcy do prawidłowego wykonania umowy. W takim przypadku naliczone wcześniej kary umowne zaliczone zostaną na poczet kary przewidzianej za odstąpienie od umowy, o której mowa w ust. 1 pkt 2.
5. Kary umowne, o których mowa w ust. 1 pkt 1 – 3 podlegają potrąceniu z należnego Wykonawcy wynagrodzenia lub, w przypadku braku takiej możliwości, podlegają zapłacie w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez Wykonawcę wezwania do zapłaty, na co Wykonawca wyraża zgodę.

#### § 7.

##### Odstąpienie od umowy

1. Zamawiający jest uprawniony do odstąpienia od umowy w trybie natychmiastowym z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, bez prawa do wynagrodzenia i bez odrębnego wzywania go do prawidłowego wykonania umowy, w przypadku zaniedbań po stronie Wykonawcy uniemożliwiających realizację przedmiotu zamówienia zgodnie z umową bądź też innego istotnego naruszenia przez Wykonawcę zapisów umowy, w szczególności w przypadku:
  - 1) nieprzystąpienia do badania sprawozdania po upływie 7 dni od dnia udostępnienia Wykonawcy sprawozdania przez Zamawiającego;
  - 2) powierzenia wykonania przedmiotu umowy osobom trzecim wbrew zapisom § 2 ust. 5;
  - 3) zaprzestania wykonywania umowy;
  - 4) naruszenia zobowiązań, o których mowa w § 8 umowy, dotyczących przetwarzania danych osobowych,
  - 5) naruszenia zobowiązań, o których mowa w § 9 umowy, dotyczących zachowania w poufności informacji oraz danych osobowych,
  - 6) innych zaniedbań po stronie Wykonawcy uniemożliwiających realizację zamówienia zgodnie z zasadami określonymi w niniejszej umowie.
2. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn podanych w ust. 1, Wykonawcy nie przysługuje odszkodowanie.
3. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy z przyczyn wskazanych w ust. 1 powinno być złożone w terminie do 30 dni od daty powzięcia przez Zamawiającego informacji o okolicznościach uzasadniających odstąpienie od umowy.
4. Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o zaistnieniu istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić podstawowemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu. W takim przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonanej części umowy.

#### § 8.

##### Przetwarzanie danych osobowych

1. Do realizacji niniejszej umowy mają zastosowanie wymagania 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 (dalej jako RODO).

2. Wykonawca w ramach realizacji przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonywania obowiązków prawnych na nim spoczywających jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania wszystkich danych osobowych uzyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy zgodnie z przepisami prawa, w szczególności RODO oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1781) (dalej jako ustawa o ochronie danych osobowych).
4. Wykonawca zobowiązany jest do przedłożenia klauzuli informacyjnej RODO, stanowiącej załącznik nr ..... do umowy, osobom wskazanym w § 2 ust. 4, § 5.ust 4 i 5 oraz w § 11 ust. 2 pkt 2.

#### § 9.

##### Zasada zachowania poufności

1. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji oraz danych osobowych, jak również sposobu ich zabezpieczenia, powierzonych mu w trakcie obowiązywania niniejszej umowy oraz uzyskanych lub wytworzonych w związku z jej wykonywaniem, także po jej wygaśnięciu.
2. Wykonawca oświadcza, że osoby skierowane przez niego do realizacji zamówienia zostaną zobowiązane do dbałości o bezpieczeństwo wszelkich informacji oraz danych osobowych uzyskanych lub wytworzonych w związku z realizacją umowy, a w szczególności do zachowania tych informacji oraz danych osobowych w poufności, zarówno w trakcie obowiązywania umowy, jak i po jej zakończeniu.
3. Obowiązek zachowania w poufności informacji oraz danych osobowych, o którym mowa w niniejszym paragrafie nie dotyczy informacji, jawnych, publicznych, opublikowanych przez Zamawiającego.

#### § 10.

##### Zmiana umowy

1. Zamawiający dopuszcza istotne zmiany postanowień treści zawartej umowy, w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy:
  - 1) w przypadku zmiany przepisów podatkowych w zakresie zmiany stawki podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego. Warunkiem wprowadzenia zmian jest ustawowa zmiana stawki podatku VAT;
  - 2) zmiany wynagrodzenia, w przypadku gdy nastąpi ustawowa zmiana wysokości wynagrodzenia minimalnego za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej ustalonej na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, o co najmniej 30% w stosunku do wynagrodzenia obowiązującego w dniu zawarcia umowy, jeżeli Wykonawca udowodni, że powyższa zmiana wpływa na koszt wykonania zamówienia;
  - 3) zmiany wynagrodzenia, w przypadku gdy nastąpi ustawowa zmiana zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, jeżeli Wykonawca udowodni, że powyższa zmiana wpływa na koszt wykonania Zamówienia;
  - 4) zmiany 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, o których mowa w pkt 1-4) będą miały wpływ na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę, na zasadach określonych w umowie, przy czym wpływ tych zmian na koszty wykonania przedmiotu zamówienia musi zostać wykazany przez Stronę, która wnioskuje o zmianę

wysokości wynagrodzenia. W ramach wykazania tego wpływu należy przedstawić kalkulację kosztów wykonania przedmiotu niniejszej umowy z uwzględnieniem zaistniałej zmiany będącej jego podstawą;

- 5) w przypadku, o którym mowa w § 2 ust. 5;
- 6) w pozostałych przypadkach przewidzianych w art. 455 ustawy Pzp.
2. Zmiany, o których mowa w ust. 1 pkt 1-4) mają zastosowanie do części przedmiotu umowy wykonanej po dniu wejścia w życie przepisów zmieniających oraz wyłącznie do części przedmiotu umowy, do której zmiana znajdzie zastosowanie.
3. Zgodnie z art. 439 ustawy Pzp, Strony umowy zgodnie postanawiają, że dokonają zmiany wynagrodzenia, określonego w § 4 umowy w przypadku zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia.
4. Zmiana wynagrodzenia, o której mowa w ust. 3 będzie możliwa w przypadku zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia o więcej niż 20% w stosunku do ceny materiałów lub kosztów obowiązujących w dniu otwarcia ofert.
5. Wprowadzenie zmiany wysokości wynagrodzenia, o której mowa w ust. 4 wymaga uprzedniego złożenia przez Wykonawcę lub Zamawiającego oświadczenia o wysokości wzrostu ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia. Wykonawca lub Zamawiający zobowiązany jest do przedłożenia szczegółowej kalkulacji kosztów wraz ze wskazaniem ich wpływu na koszty realizacji zamówienia.
6. W terminie 10 dni roboczych<sup>5</sup> od dnia przekazania oświadczenia, o którym mowa w ust. 5, Strona, która otrzymała oświadczenie, przekaże drugiej Stronie informację o zakresie w jakim zatwierdza oświadczenie oraz wskaże kwotę, o którą wynagrodzenie umowne powinno ulec zmianie albo informację o niezatwierdzeniu wniosku wraz z uzasadnieniem.
7. Poziom wzrost kosztów związanych z realizacją zamówienia oraz zmiana wysokości wynagrodzenia zostaną ustalone na podstawie wskaźnika ogłaszanego w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego lub przez wskazanie innej podstawy, w szczególności wykazu rodzajów materiałów lub kosztów, w przypadku których zmiana ceny uprawnia strony umowy do żądania zmiany wynagrodzenia, odpowiednio na dzień otwarcia ofert oraz na dzień wprowadzenia zmiany do umowy.
8. Zmiana wynagrodzenia, o której mowa w ust. 3-7 możliwa będzie nie częściej niż raz na 12 miesięcy. Maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia nie może przekroczyć 30% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 2 umowy.
9. Zmiana wynagrodzenia dokonana w trybie ust. 3-8 obowiązywać będzie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiła zmiana i będzie odnosić się wyłącznie do części przedmiotu umowy wykonywanej po dniu wejścia w życie aneksu zmieniającego wysokość wynagrodzenia.
10. Przez zmianę wysokości cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia rozumie się zarówno wzrost, jak i obniżenie odpowiednio cen lub kosztów względem cen lub kosztów przyjętych w celu ustalenia wynagrodzenia Wykonawcy określonego w ofercie.
11. W przypadku dokonania zmiany wynagrodzenia dokonanej w trybie ust. 3-8, Wykonawca zobowiązany jest do zmiany wysokości wynagrodzenia przysługującego jego podwykonawcom, z którymi zawarł umowy, w zakresie odpowiadającym zmianom cen materiałów lub kosztów dotyczących zobowiązania podwykonawcy, jeżeli łącznie spełnione zostaną następujące przesłanki:
  - 1) przedmiotem umowy o podwykonawstwo są usługi,
  - 2) okres obowiązywania umowy przekracza 12 miesięcy.
12. Zasady dotyczące kar umownych naliczanych Wykonawcy z tytułu braku zapłaty lub nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcom z tytułu zmiany wysokości wynagrodzenia, o której mowa ust. 11 reguluje § 6 ust. 2.

---

<sup>5</sup> Przez dni robocze rozumie się dni od poniedziałku do piątku, za wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy.



## § 11.

### Współpraca i komunikacja Stron

1. Ustalenia dotyczące realizacji przedmiotu niniejszej umowy będą dokonywane za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (e-mail, telefon).
2. W celu sprawnego przepływu informacji Strony wskazują następujące osoby upoważnione do kontaktów, koordynujące i nadzorujące pełen zakres przedmiotu umowy przez cały okres jej trwania:

- 1) ze strony Zamawiającego:

.....  
tel. ....  
e-mail: .....

- 2) ze strony Wykonawcy:

.....  
tel. ....  
e-mail: .....

3. W toku realizacji niniejszej umowy korespondencja kierowana będzie:

- 1) na adres korespondencyjny Zamawiającego:

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego  
Departament Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich  
al. Solidarności 61, 03-402 Warszawa

- 2) na adres korespondencyjny Wykonawcy:

.....

- 3) na adresy e-mail wskazane w ust. 2.

4. W przypadku zmiany danych wskazanych w ust. 2 lub 3, Strona dokonująca takiej zmiany niezwłocznie poinformuje o niej drugą Stronę umowy. Zmiany te nie wymagają sporządzenia aneksu do umowy, a jedynie powiadomienia drugiej Strony na zasadach określonych w § 12 ust. 3 i 5.

## § 12.

### Postanowienia końcowe

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie w szczególności przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.) oraz ustawy o biegłych rewidentach, ustawy o rachunkowości, ustawy Pzp, ustawy o ochronie danych osobowych i RODO.
2. Zmiany postanowień niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4.
3. Zmiany, o których mowa w § 5 ust. 3, 4 i 14 oraz § 11 ust. 4 następują poprzez poinformowanie drugiej Strony w formie pisemnej bez konieczności sporządzenia aneksu.
4. Zmiana, o której mowa w § 2 ust. 5 następuje w formie pisemnej akceptacji zmiany przez Zamawiającego bez konieczności sporządzenia aneksu.

5. Przez formę pisemną należy rozumieć również formę elektroniczną, o której mowa w art. 78<sup>1</sup> ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (tj. złożenie oświadczenia woli w postaci elektronicznej i opatrzenie go kwalifikowanym podpisem elektronicznym).
6. W przypadku sporów powstałych pomiędzy Stronami w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, Strony podejmą wszelkie starania w celu ich polubownego rozstrzygnięcia.
7. W przypadku nieosiągnięcia porozumienia, wszelkie spory jakie mogą powstać w związku z realizacją niniejszej umowy będą rozpatrywane przez sąd właściwy miejscowo dla Zamawiającego.
8. Załączniki do niniejszej umowy stanowią jej integralną część.
9. Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....

Załączniki:

- 1) Wzór sprawozdania;
- 2) Wzór protokołu z badania sprawozdania;
- 3) Wzór oświadczenia o niezależności;
- 4) Zapisy do umowy z osobami prawnymi/ postępowań z udziałem osób prawnych;
- 5) Zapisy do umowy z osobami fizycznymi prowadzącymi działalność gospodarczą;
- 6) KRS/CEIDG Wykonawcy.

Załącznik nr 3 do umowy

wzór

### Oświadczenie o niezależności

Ja, niżej podpisana/y, w związku z realizacją umowy nr ..... z dnia ..... r., której przedmiotem jest usługa wykonania kompleksowych badań sprawozdań z realizacji projektu pn. *Wzmacnianie zdolności gmin do programowania i wdrażania działań rewitalizacyjnych*, finansowanego ze środków budżetu państwa oraz środków Funduszu Spójności Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, wraz ze sporządzeniem protokołów z badania ww. sprawozdań

oświadczam, iż spełniam wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.).

Jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Imię i nazwisko: .....

Data: .....

Podpis: .....

## Załącznik nr 4 do umowy

### Zapisy do umowy z osobami prawnymi/ postępowań z udziałem osób prawnych

1. Administratorem danych osobowych osób reprezentujących Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań / postępowania oraz osób wskazanych przez Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań, jako osoby do kontaktu jest Województwo Mazowieckie, którego dane kontaktowe to: Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa, tel. (22) 5979-100, email: [urząd\\_marszalkowski@mazovia.pl](mailto:urząd_marszalkowski@mazovia.pl), ePUAP: /umwm/esp.
2. Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można się kontaktować pisząc na adres wskazany w ust. 1 lub adres e-mail: [iod@mazovia.pl](mailto:iod@mazovia.pl).
3. Dane osobowe:
  - 1) osób reprezentujących Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań, będą przetwarzane na podstawie obowiązku prawnego, o którym mowa w art. 6 ust. 1 lit. c 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)*, wynikającego z przepisów prawa określających umocowanie do reprezentowania – w zakresie ważności umów i właściwej reprezentacji stron. Podane tych danych jest warunkiem zawarcia umowy lub ważności podejmowanych czynności.
  - 2) osób wskazanych przez Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań, jako osoby do kontaktu/realizacji umowy (imię i nazwisko, służbowe dane kontaktowe, miejsce pracy) będą przetwarzane w prawie uzasadnionym interesie, o którym mowa w art. 6 ust. 1 lit. f 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)*, w celu realizacji niniejszej umowy/przebiegu postępowania. Dane zostały podane przez Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań w ramach zawieranej umowy/prowadzonego postępowania.
4. Dane osobowe, o których mowa w ust. 1 mogą zostać udostępnione podmiotom uprawnionym na podstawie przepisów prawa oraz podmiotom świadczącym obsługę administracyjno-organizacyjną Urzędu Marszałkowego Województwa Mazowieckiego w Warszawie oraz będą przechowywane nie dłużej niż to wynika z przepisów ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. *o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach*.
5. W granicach i na zasadach opisanych w przepisach prawa, osobom, o których mowa w ust. 1 przysługuje prawo żądania: dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia oraz ograniczenia przetwarzania, jak również prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, na adres: ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

Ponadto osobom wskazanym przez Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań, jako osoby do kontaktu, przysługuje również prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych, wynikającego ze szczególnej sytuacji.

6. Wykonawca kompleksowych badań sprawozdań jest zobowiązany do przekazania zapisów niniejszego paragrafu wszystkim osobom fizycznym wymienionym w ust. 1.



Załącznik nr 5 do umowy

Zapisy do umowy z osobami fizycznymi prowadzącymi działalność gospodarczą

1. Administratorem danych osobowych Wykonawcy kompleksowych badań sprawozdań oraz osób reprezentujących Wykonawcę kompleksowych badań sprawozdań jest Województwo Mazowieckie, którego dane kontaktowe to: Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa, tel. (22) 5979-100, email: [urząd\\_marszalkowski@mazovia.pl](mailto:urząd_marszalkowski@mazovia.pl), ePUAP: /umwm/esp.
2. Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można się kontaktować pisząc na adres wskazany w ust. 1 lub adres e-mail: [iod@mazovia.pl](mailto:iod@mazovia.pl).
3. Dane osobowe Wykonawcy kompleksowych badań sprawozdań będą przetwarzane w związku z zawarciem i realizacją niniejszej umowy, zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. b 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)*. A jeżeli strona umowy jest reprezentowana przez pełnomocnika, to jego dane osobowe będą przetwarzane na podstawie obowiązku prawnego, o którym mowa w art. 6 ust. 1 lit. c 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)*, wynikającego z art. 98 Kodeksu cywilnego – w zakresie ważności umów i właściwej reprezentacji stron. Podane tych danych jest warunkiem zawarcia umowy.
4. Dane osobowe, o których mowa w ust. 1 mogą zostać udostępnione podmiotom uprawnionym na podstawie przepisów prawa oraz podmiotom świadczącym obsługę administracyjno-organizacyjną Urzędu Marszałkowego Województwa Mazowieckiego w Warszawie oraz będą przechowywane nie dłużej niż to wynika z przepisów ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. *o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach*.
5. W granicach i na zasadach opisanych w przepisach prawa, osobom, o których mowa w ust. 1 przysługuje prawo żądania: dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania oraz przeniesienia danych. Ponadto przysługuje prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, na adres: ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.
6. Podanie danych jest warunkiem zawarcia niniejszej umowy .