

UMOWA RI.271.2.12.2019. ZP

zawarta w dniu ..... 2019 roku pomiędzy:

**Gminą Nowe Miasto Lubawskie**

ul. Podleśna 1, 13-300 Mszanowo;

reprezentowaną przez Wójta Tomasza Waruszewskiego

przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Joanny Artuszewskiej

NIP 877-146-84-61 REGON 871118922

zwanym dalej „Zamawiającym”

a .....

reprezentowanym przez .....

zwanym dalej „Wykonawcą”.

NIP..... REGON .....

łącznie zwanymi „Stronami”, a odrębnie „Stroną”.

*Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.) niniejsza umowa nie podlega przepisom w/w ustawy.*

§ 1.

1. Przedmiotem zamówienia jest „*Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Miasto Lubawskie i jednostkach organizacyjnych Gminy na lata 2020-2022*”.
2. Zakres zamówienia obejmuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), w tym m. in.:
  - 1) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka;
  - 2) opracowanie dokumentacji audytu;
  - 3) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności;
  - 4) sprawdzenie i ewentualne zaproponowanie zmiany planu audytu na rok 2020 w oparciu o analizę ryzyka,
  - 5) przygotowanie rocznego planu audytu na rok 2021, 2022 i 2023 w oparciu o analizę ryzyka;
  - 6) podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających;
  - 7) przeprowadzenie zadań audytowych zgodnie z planem audytu;
  - 8) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 9 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka z częstotliwością 3 audytów rocznie;
  - 9) przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu za dodatkowym wynagrodzeniem;
  - 10) składanie sprawozdań kierownictwu, przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych;
  - 11) sporządzanie pisemnych sprawozdań z wykonania zadań audytowych i planu audytu wraz z rekomendacjami w terminie nieprzekraczającym za rok 2020 i 2021 – 31 stycznia

kolejnego roku za rok poprzedni, a dla roku 2022 w terminie nieprzekraczającym 31 grudnia 2022 r.

3. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r., poz. 506) i Standardów. Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o rachunkowości, o samorządzie gminnym, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.
4. Ilekroć w umowie mowa jest o:
  - 1) jednostce – należy przez to rozumieć Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie,
  - 2) jednostce organizacyjnej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Gminy Nowe Miasto Lubawskie, w tym samorządowe osoby prawne.
  - 3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć referaty Urzędu Gminy Nowe Miasto Lubawskie lub samodzielne stanowiska i jednostki organizacyjne,
  - 4) czynnościach doradczych – należy przez to rozumieć, inne niż zadania zapewniające, działania podejmowane przez audytora usługodawcę, których charakter i zakres jest uzgodniony z Wójtem Gminy, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki,
  - 5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

#### § 2.

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę polegającą na przeprowadzeniu audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Miasto Lubawskie i jednostkach organizacyjnych Gminy.
2. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację z wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.
3. Wykonawca udostępni niezwłocznie Zamawiającemu na każde jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty dotyczące wykonywania niniejszej umowy.

#### § 3.

Świadczenie usług objętych umową rozpoczyna się od dnia **01.01.2020 r.** a zakończy się z dniem **31.12.2022 r.**

#### § 4.

1. Wykonawca zapewni personel niezbędny dla właściwej realizacji umowy.
2. Wykonawca wyznacza do realizacji zamówienia Panią/Pana ..... posiadającą/-cego uprawnienia zawodowe w zakresie prowadzenia audytu, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm. ).
3. Zmiana audytora, wymienionego w ofercie Wykonawcy, dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzedniej zgodzie na taką zmianę, wyrażonej pisemnie przez Zamawiającego.
4. W przypadku wykonania audytu przez audytora innego niż określonego w ofercie Wykonawcy i niezaakceptowanego uprzednio przez Zamawiającego:

- 1) Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości **5%** kwoty brutto określonej w § 8 ust. 1;
  - 2) czynności audytowe zostaną przez Wykonawcę powtórzone.
5. Wniosek o zmianę audytora powinien mieć formę pisemną, zawierać dokumenty potwierdzające kwalifikacje audytora oraz uzasadnienie.

#### § 5.

1. Wykonawca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej oraz o ochronie danych osobowych. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.
2. W przypadku, gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej Wójt Gminy upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.
3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
5. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
6. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania niezwłocznie tych akt Wójtowi Gminy lub osobie przez niego upoważnionej na każde jego żądanie oraz wszelkich informacji i dokumentów dotyczące wykonywania niniejszej umowy.
7. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
8. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych przypadkach Wykonawca może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
9. Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem zapewniającym do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
10. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
11. Wykonawca może na wniosek Wójta Gminy lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłyby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
12. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
13. Wykonawca zobowiązany jest do składania Wójtowi Gminy sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.
14. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem Gminy, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.

15. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania wszelkich prac związanych z realizacją przedmiotu umowy zgodnie z niniejszą umową, opisem przedmiotu zamówienia, ofertą Wykonawcy i obowiązującym prawem.
16. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
17. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.
18. Wykonawca zapewni niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania umowy.
19. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za nadzór nad zatrudnionym personelem oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z zatrudnieniem personelu.
20. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

#### § 6.

1. Wykonawca może zlecić wykonanie działań związanych z realizacją Umowy Podwykonawcom w zakresie określonym w ofercie Wykonawcy, tj. w części:
  - a) .....
  - b) .....
2. Powierzenie Podwykonawcom wykonania części umowy określonych w ust. 1 niniejszego paragrafu nie zmienia treści zobowiązań Wykonawcy wobec Zamawiającego za wykonanie tych części umowy. Wykonawca jest odpowiedzialny za działania, zaniechania, uchybienia i zaniechania każdego Podwykonawcy tak, jakby były one działaniami, zaniechaniami, uchybieniami lub zaniechaniami samego Wykonawcy.
3. Dalsze podzlecenie działań realizowanych w ramach niniejszej umowy przez Podwykonawców nie jest dopuszczalne.
4. Jeżeli Wykonawca zamierza zawrzeć umowę o podwykonawstwo, jest zobowiązany, w trakcie realizacji niniejszej umowy, do przedłożenia Zamawiającemu kopii tej umowy (a później, także zmian tej umowy) poświadczonej za zgodność z oryginałem w terminie 7 dni od jej zawarcia.
5. Zamawiający w terminie do 7 dni od dnia przedłożenia może zgłosić pisemny sprzeciw do umowy o podwykonawstwo, w szczególności w przypadku gdy termin zapłaty Podwykonawcy będzie dłuższy niż 30 dni od dnia doręczenia faktury lub rachunku.
6. Niezgłoszenie przez Zamawiającego w terminie określonym powyżej pisemnego sprzeciwu do przedłożonej umowy o podwykonawstwo/zmiany umowy o podwykonawstwo, uważa się za akceptację umowy i zmiany umowy o podwykonawstwo.
7. Zamawiający dopuszcza, za uprzednią zgodą Zamawiającego wyrażoną na piśmie, zmianę umowy w zakresie podwykonawstwa polegającą na:
  - powierzeniu Podwykonawcom innej części zamówienia niż wskazane w ofercie Wykonawcy;
  - zmianie Podwykonawcy na etapie realizacji usługi;
  - wprowadzeniu nowego Podwykonawcy.

#### § 7.

1. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
2. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

## § 8.

1. Całkowite ryczałtowe wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy wynosi brutto ..... (słownie: .....).
2. Za wykonane usługi w ramach niniejszej umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie **miesięczne brutto** ..... **zł**, w terminie 30 dni od dnia przedstawienia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej faktury / rachunku.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.
4. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Wykonawcy.
5. Do faktury Wykonawca jest zobowiązany dołączyć:
  - 1) oświadczenie, że dane usługi zostały wykonane bez udziału Podwykonawców, lub
  - 2) w przypadku wykonania usług z udziałem Podwykonawców – oświadczenie Podwykonawcy potwierdzające, że otrzymał terminowo od Wykonawcy wynagrodzenie należne z tytułu wykonanej części umowy.
6. W przypadku, gdy Wykonawca nie rozliczy się z Podwykonawcą z tytułu wykonanej przez niego części przedmiotu umowy i związanym z tym nieotrzymaniem przez Zamawiającego oświadczenia, o którym mowa w ustępie 5 pkt 2 niniejszego paragrafu, Wykonawca jest zobowiązany do niezwłocznego złożenia Zamawiającemu oświadczenia Podwykonawcy o wysokości wynagrodzenia należnego mu za wykonaną część przedmiotu umowy i numerze konta bankowego, na które należy przekazać to wynagrodzenie, oraz kserokopii faktury wystawionej przez Podwykonawcę.
7. Wraz z oświadczeniem Podwykonawcy, o którym mowa w ust. 5 niniejszego paragrafu, Wykonawca może zgłosić pisemne uwagi dotyczące zasadności bezpośredniej zapłaty Podwykonawcy. W razie braku pisemnych uwag Wykonawcy, Zamawiający dokona bezpośredniej zapłaty wynagrodzenia przysługującego Podwykonawcy, do czego niniejszym Wykonawca Zamawiającego upoważnia.
8. Kwota wynagrodzenia wypłacanego Podwykonawcy nie może przekroczyć wartości usług wynikającej z niniejszej umowy. Kwota ta zostanie potrącona z wynagrodzenia Wykonawcy. Bezpośrednia zapłata przysługująca Podwykonawcy obejmuje wyłącznie należne wynagrodzenie, bez odsetek, należnych podwykonawcy lub dalszemu podwykonawcy.
9. Brak zachowania przez Wykonawcę warunków określonych w niniejszym paragrafie zwalnia Zamawiającego z zapłaty odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty faktur.

## § 9.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z obowiązującymi przepisami – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów, o których mowa w ust. 1, w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.
3. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
4. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 3 rozumie się w szczególności zakaz:
  - 1) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardej i innych nośników informacji itp. - nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
  - 2) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych bez zezwolenia Zamawiającego, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
  - 3) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.

5. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
6. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
7. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

#### § 10.

1. Wykonawca gwarantuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.).
2. Sposób postępowania z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego przedstawia się następująco:
  - 1) dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Wójta Gminy Nowe Miasto Lubawskie;
  - 2) dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi Gminy Nowe Miasto Lubawskie w dwóch egzemplarzach (pierwszy egzemplarz – Wójt, drugi egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

#### § 11.

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim informacji uzyskanych w trakcie realizacji umowy.
2. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
3. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji:
  - 1) dostępnych publicznie;
  - 2) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
  - 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
  - 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie przepisów prawa.

#### § 12.

1. Prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczonych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy przechodzą na Zamawiającego z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.
2. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje następujące pola eksploatacji:
  - 1) prawo do utrwalania i zwielokrotniania,
  - 2) prawo wprowadzania dokumentacji do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych,
  - 3) prawo do wielokrotnego korzystania z dokumentacji przez Zamawiającego bez ograniczeń czasowych,
  - 4) prawo do rozpowszechniania dokumentacji przez ich publiczne udostępnianie w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym.
3. Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 8.

#### § 13.

Wszelkie kontakty, raporty, rozliczenia płatności i pozostała korespondencja pomiędzy

Zamawiającym a Wykonawcą będą dokonywane przez następujące osoby:

1. Uprawnionym pracownikiem Wykonawcy do bezpośredniego kontaktowania się z Zamawiającym jest : .....
2. Uprawnionym pracownikiem Zamawiającego do bezpośredniego kontaktowania się z Wykonawcą są Joanna Artuszevska – Skarbnik Gminy, Agnieszka Paturalska-Miehlau – Sekretarz Gminy.

#### § 14.

1. Zamawiający ma prawo do kontroli i oceny świadczonych usług w każdej fazie realizacji umowy. Kontrola może być dokonana przez Zamawiającego bądź upoważnione przez niego osoby trzecie.
2. W przypadku, gdy świadczone usługi nie odpowiadają warunkom określonym w niniejszej umowie Zamawiający wyznaczy Wykonawcy dodatkowy termin na usunięcie uchybień, nie krótszy niż 7 dni, z zastrzeżeniem, iż po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający będzie mógł od umowy odstąpić bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania.

#### § 15.

1. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
  - 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy;
  - 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne;
  - 3) jeżeli wydany został tytuł egzekucyjny skierowany na majątek Wykonawcy;
  - 4) jeżeli Wykonawca złoży fałszywe lub niekompletne oświadczenie w ramach realizacji niniejszej umowy.
2. Wykonawca może rozwiązać umowę za jednomiesięcznym wypowiedzeniem, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
  - 1) jeżeli Zamawiający nie wywiązuje się z obowiązku dokonania płatności pomimo dodatkowego wezwania w terminie dwóch miesięcy od upływu terminu określonego w niniejszej umowie;
  - 2) jeżeli Zamawiający zawiadomi Wykonawcę, iż wobec zaistnienia uprzednio nieprzewidzianych okoliczności, powstałych bez winy Wykonawcy, nie będzie mógł spełniać swoich zobowiązań umownych wobec Wykonawcy.
3. Wypowiedzenie umowy następuje w formie pisemnej pod rygorem nieważności i zawiera uzasadnienie.
4. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

#### § 16.

1. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie zamówienia nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.

#### § 17.

1. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy określonego w § 1 Zamawiający może nałożyć na Wykonawcę karę umowną w wysokości 10% kwoty brutto, o której mowa w § 8 ust. 1.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 8 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia.
3. Zamawiający może potrącić karę umowną z należności dla Wykonawcy wynikającej z faktury / rachunku, na co Wykonawca wyraża zgodę.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego przekraczającego wysokość kar umownych do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.

#### § 18.

1. Strony zobowiązują się dokonać zmiany wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy, o którym mowa w § 8 ust. 1 i 2, w formie pisemnego aneksu, każdorazowo w przypadku zmiany stawki podatku od towarów i usług, na zasadach i w sposób określony w ust. 2 i 3, jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania Umowy przez Wykonawcę.
2. Zmiana wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy w przypadku zaistnienia przesłanki, o której mowa w ust. 1 pkt 1, będzie odnosić się wyłącznie do części przedmiotu Umowy zrealizowanej, zgodnie z terminami ustalonymi Umową, po dniu wejścia w życie przepisów zmieniających stawkę podatku od towarów i usług oraz wyłącznie do części przedmiotu Umowy, do której zastosowanie znajdzie zmiana stawki podatku od towarów i usług.
3. W przypadku zmiany, o której mowa w ust. 1, wartość wynagrodzenia netto nie zmieni się, a wartość wynagrodzenia brutto zostanie wyliczona na podstawie nowych przepisów.
4. W celu zawarcia aneksu, o którym mowa w ust. 1, każda ze Stron może wystąpić do drugiej Strony z wnioskiem o dokonanie zmiany wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy, wraz z uzasadnieniem zawierającym w szczególności szczegółowe wyliczenie całkowitej kwoty, o jaką wynagrodzenie Wykonawcy powinno ulec zmianie, oraz wskazaniem daty, od której nastąpiła bądź nastąpi zmiana wysokości kosztów wykonania Umowy uzasadniająca zmianę wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy.
5. Zawarcie aneksu nastąpi nie później niż w terminie 14 dni roboczych od dnia zatwierdzenia wniosku o dokonanie zmiany wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

#### § 19.

1. Wszelkie zmiany umowy mogą być dokonywane jedynie za zgodą obu Stron, wyrażone na piśmie pod rygorem nieważności.
2. Niedopuszczalna jest pod rygorem nieważności taka zmiana niniejszej umowy oraz wprowadzenie do niej takich postanowień, które byłyby niekorzystne dla Zamawiającego, jeżeli przy ich uwzględnieniu należałoby zmienić treść oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy. Nie dotyczy to sytuacji, gdy konieczność zmian wyniknie w rezultacie okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy.
3. Zamawiający dopuszcza zmianę umowy w zakresie zmiany w następujących przypadkach gdy wystąpi konieczność zmiany osób koordynujących (osób odpowiedzialnych za realizację ze strony Wykonawcy lub ze strony Zamawiającego).
4. Wykonawca nie może powierzyć wykonanie części lub całości przedmiotu umowy osobom trzecim niewskazanym w ofercie.



§ 20.

W kwestiach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilnego oraz przepisy z zakresu finansów publicznych.

§ 21.

Wszelkie spory wynikłe w czasie wykonywania niniejszej umowy, których Strony nie rozwiązały we własnym zakresie, będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 22.

Umowę sporządzono w 3 egzemplarzach, w tym 2 egzemplarze dla Zamawiającego, jeden egzemplarz dla Wykonawcy.

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**