

Audyt rekompensaty operatora lokalnego transportu zbiorowego świadczącego autobusowe i tramwajowe usługi przewozowe w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK), usługi dystrybucji biletów, utrzymania infrastruktury przystankowej oraz windykacji i egzekucji należności z tytułu opłaty dodatkowej za 2019 r.

ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWA

zawarta w Krakowie w dniu roku pomiędzy:

Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, (31-004) , Pl. Wszystkich Świętych 3-4, reprezentowaną przez – **Dyrektora Zarządu Transportu Publicznego w Krakowie**, działającego na podstawie Pełnomocnictwa Nr Prezydenta Miasta Krakowa z dnia; posiadająca NIP: 676 101 37 17, REGON: 351554353, zwaną dalej **Zamawiającym**,

a

(w przypadku spółek prawa handlowego)

.....
zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS, kapitał zakładowy w wysokości (*dotyczy spółki z o.o. i spółki akcyjnej*), opłacony w części/w całości (*dotyczy spółki akcyjnej*), posiadającym REGON: i NIP:, reprezentowanym przez:
.....

(w przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą)

..... prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej prowadzonej przez Ministra Gospodarki, zamieszkałym..... legitymującym się dowodem osobistym (seria i numer)....., posiadającym REGON: i NIP:,

(w przypadku spółki cywilnej)

1. prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą zamieszkałym, legitymującym się dowodem osobistym (seria i numer).....
wpisanym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej prowadzonej przez Ministra Gospodarki,

2. prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą zamieszkałym legitymującym się dowodem osobistym (seria i numer).....wpisanym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej prowadzonej przez Ministra Gospodarki
prowadzącymi działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą posiadającym REGON.....
i NIP.....

(w przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, na przykład w ramach konsorcjum)

(w przypadku spółki prawa handlowego)

1. zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS, kapitał zakładowy w wysokości (*dotyczy spółki z o.o. i spółki akcyjnej*), opłacony w całości/w części (*dotyczy spółki akcyjnej*), posiadającym REGON: i NIP:, reprezentowanym przez:

.....
lub (w przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą)

2., prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą
..... zam. legitymującym się dowodem osobistym
(seria i numer)....., wpisanym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności
Gospodarczej prowadzonej przez Ministra Gospodarki, posiadającym REGON: i NIP:

.....
reprezentowanymi przez pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia
i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, na podstawie pełnomocnictwa nr z dnia:

..... reprezentowanego przez:

- 1)
- 2)

zwanym dalej **Wykonawcą**.

Z uwagi na wartość umowy nie przekraczającą 30.000 EURO w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) nie stosuje się przepisów ustawy.

§ 1

Przedmiot umowy

1. Zamawiający powierza a Wykonawca – zgodnie z ofertą sporządzoną na podstawie materiałów otrzymanych od Zamawiającego - zobowiązuje się do wykonania zadania p.n. **„Audyt rekompensaty operatora lokalnego transportu zbiorowego świadczącego autobusowe i tramwajowe usługi przewozowe w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK), usługi dystrybucji biletów, utrzymania infrastruktury przystankowej oraz windykacji i egzekucji należności z tytułu opłaty dodatkowej za 2019 r.”** zwanego dalej **„Przedmiotem umowy”**.

2. Przedmiot umowy obejmuje przeprowadzenie audytu rekompensaty uzyskanej za 2019 r. (audyt ex-post) przez operatora lokalnego transportu zbiorowego działającego na zlecenie Gminy Miejskiej Kraków oraz gmin sąsiednich, które przystąpiły do porozumienia w zakresie publicznego transportu zbiorowego - **Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Św. Wawrzyńca 13, 31-060 Kraków, zwanego dalej „Operatorem”** - na podstawie:

- 1) umowy nr 338/ZIKiT/2014 z dnia 7 sierpnia 2014 r. na świadczenie autobusowych usług przewozowych w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK),
- 2) umowy nr AZ/3.38.382/6/12-VII/06 z dnia 21 lipca 2006 r. na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie, w tym w zakresie niezbędnym do realizacji projektu: „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej – etap 1 – działania 1,6 ZPORR” - w zakresie świadczenia przewozów tramwajowych – obowiązującej **do 31 marca 2019 r.**,
- 3) umowy nr 1594/ZIKiT/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. o świadczenie usług publicznych w zakresie utrzymania infrastruktury przystankowej na terenie Gminy Miejskiej Kraków, dystrybucji biletów Komunikacji Miejskiej w Krakowie wraz z określeniem zasad rozliczenia Rekompensaty,
- 4) umowy nr 55/ZTP/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r. na świadczenie tramwajowych usług przewozowych w systemie Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK),

zgodnie z:

- a) Rozporządzeniem (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącym usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającym Rozporządzenie Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70,
 - b) innymi polskimi i unijnymi aktami prawnymi dotyczącymi pomocy publicznej,
 - c) Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak MIR/H/2014-2020/30(1)/10/2014 z dnia 19 października 2015 r.,
 - d) ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 2475),
 - e) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz.1622, poz.1649),
 - f) ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351),
3. Procedurę zapobiegania nadmierności rekompensaty uzyskiwanej przez Operatora od 2017 r. w związku z realizacją umów, o których mowa w ust. 2 pkt 1-3) powyżej, Strony określiły w § 6 umowy nr 1594/ZIKiT/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., o której mowa w ust. 2 pkt 3) powyżej i załączniku nr 7 do tej umowy.
4. Od 1 kwietnia 2019 r. procedurę zapobiegania nadmierności rekompensaty uzyskiwanej przez Operatora w związku z realizacją umów, o których mowa w ust. 2 pkt 1-4) powyżej, Strony określiły w § 7 umowy nr 55/ZTP/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r., o której mowa w ust. 2 pkt 4) powyżej i załączniku nr 11 do tej umowy.
5. Do obowiązków Wykonawcy w ramach Przedmiotu umowy i w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 Umowy należy w szczególności:
- 1) opracowanie dokumentu – raportu z audytu w wersji papierowej i elektronicznej oraz wydanie go Zamawiającemu w jego siedzibie w Krakowie przy ul. Wielopole 1;
 - 2) udział w konsultacjach i naradach z udziałem Zamawiającego dotyczących Przedmiotu umowy, w tym przynajmniej w jednej konsultacji w siedzibie Zamawiającego lub innym miejscu na terenie Gminy Miejskiej Kraków wskazanym przez Zamawiającego, w trakcie audytu oraz po jego zakończeniu, przy czym po odbiorze Przedmiotu umowy w wymiarze maksymalnie do 10 godzin,
 - 3) udzielanie pisemnych odpowiedzi na zapytania Zamawiającego związane z Przedmiotem umowy,
 - 4) bieżąca współpraca z Zamawiającym.
6. Szczegółowy opis Przedmiotu umowy wraz z zakresem i warunkami realizacji niniejszej umowy zawarto w Załączniku nr 1 do niniejszej umowy - **zakresie rzeczowym zadania**, stanowiącym jej integralną część.
7. Wykonawca oświadcza, iż:
- a) na podstawie dokumentów otrzymanych od Zamawiającego posiadał znajomość ogólnych i szczególnych warunków związanych z obszarem objętym Przedmiotem umowy,
 - b) szczegółowo zapoznał się z wymaganiami Zamawiającego, które uwzględnił w swojej ofercie i dokonał wyceny prac,
 - c) rozważył warunki realizacji umowy i wynikające z nich koszty oraz inne okoliczności niezbędne do zrealizowania powierzonego zadania,
 - d) dysponuje środkami technicznymi i organizacyjnymi umożliwiającymi należyte wykonanie zobowiązań opisanych w niniejszej umowie.
8. Wykonanie usługi objętej niniejszą umową może być prowadzone w siedzibie Wykonawcy oraz będzie częściowo wiązać się z prowadzeniem prac w siedzibie Operatora.

§ 2

Obowiązki Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązany jest do wykonania Przedmiotu umowy zgodnie z przedstawioną przez niego ofertą, sporządzoną na podstawie materiałów otrzymanych od Zamawiającego i wynikiem przeprowadzonych w sprawie rokowań (znak sprawy:).
2. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania Przedmiotu umowy zgodnie z zakresem rzeczowym zadania stanowiącym integralną część niniejszej umowy oraz w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, z zachowaniem należytej staranności wymaganej w stosunkach tego rodzaju od podmiotów zawodowo wykonujących tego typu usługi.
3. Audyt rekompensaty za 2019 r. winien obejmować kalkulację i weryfikację poziomu rozsądnego zysku oraz zawierać stwierdzenie, czy poprawnie naliczone wynagrodzenie jest równe, niższe lub wyższe od otrzymanego przez Operatora za 2019 r. wynagrodzenia za świadczenie usług na podstawie umów, o których mowa w ust. 2 pkt 1-4) niniejszej umowy. Analiza rekompensaty winna obejmować przeprowadzenie badania w świetle dopuszczalności pomocy publicznej, w tym czy koszty poniesione były zasadne oraz zostały skalkulowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ze wskazaniem czy Operator nie otrzymuje wynagrodzenia (rekompensaty) mogącego zostać uznane za niedopuszczalną pomoc publiczną. W raporcie z audytu winny znaleźć się również rekomendacje dla Zamawiającego co do dalszego postępowania w związku z wynikami przeprowadzonego audytu.
4. Wykonawca na potrzeby realizacji niniejszej umowy zapewni personel posiadający doświadczenie w zakresie funkcjonowania przedsiębiorstw transportu publicznego oraz ustalania i oceny dopuszczalności pomocy publicznej. Wymiana osób wyszczególnionych w ofercie Wykonawcy dopuszczalna będzie jedynie po uzyskaniu uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego i pod warunkiem posiadania przez osobę zastępującą co najmniej takich samych uprawnień i kwalifikacji jak osoba zastępowana.
5. Wykonawca zobowiązuje się każdorazowo do niezwłocznego informowania Zamawiającego o jakichkolwiek zakłóceniach w realizacji Przedmiotu umowy lub opóźnieniu w przekazywaniu dokumentów czy informacji, które utrudniałyby lub uniemożliwiały terminowe wykonywanie Przedmiotu umowy.

§ 3

Obowiązki Wykonawcy w zakresie poufności

1. Wykonawca zobowiązuje się:
 - a) traktować jako poufne wszelkie informacje dotyczące Zamawiającego, Operatora lub jakiegokolwiek podmiotu z nimi powiązanego, uzyskane w związku z zawarciem lub realizacją Umowy (dalej „Informacje poufne”);
 - b) do niewykorzystywania i nierozpowszechniania materiałów otrzymanych w trakcie wykonywania Umowy lub udostępnionych Wykonawcy w systemie elektronicznego przetwarzania, a także do ich niekopiowania i nieudostępniania osobom trzecim.
2. Wykonawca zobowiązuje się:
 - a) zachować w ścisłej tajemnicy Informacje Poufne;
 - b) nie wykorzystywać Informacji Poufnych dla jakichkolwiek celów innych niż wypełnienie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
3. Wykonawca wyraża zgodę na to, że bez pisemnej zgody Zamawiającego nie wolno mu ujawniać żadnych materiałów bądź informacji, które objęto obowiązkiem poufności, jak również, że nie wolno mu ujawniać ich jakimkolwiek osobom, które nie zostały przez Zamawiającego upoważnione do ich uzyskania.

4. Wykonawca podejmie wszelkie środki ostrożności, aby Informacje poufne nie zostały ujawnione bez odpowiednich upoważnień.
5. Wykonawca oświadcza, że jego pracownicy oraz podwykonawcy uczestniczący w wykonywaniu niniejszej umowy podlegają takiemu samemu zobowiązaniu do zachowania poufności jak sam Wykonawca.
6. Zastrzeżenia co do korzystania z lub ujawniania Informacji Poufnych nie mają zastosowania do Informacji Poufnych, które:
 - a) zostały uprzednio opublikowane, są powszechnie znane lub zostały urzędowo podane do publicznej wiadomości, bez naruszenia postanowień niniejszej umowy,
 - b) są dostępne publicznie w momencie otrzymania albo następnie stały się informacjami dostępnymi publicznie po ich ujawnieniu,
 - c) zostały ujawnione na mocy prawa lub prawomocnego orzeczenia, decyzji organu państwowego lub właściwego sądu.
7. Obowiązki w zakresie zachowania poufności Informacji Poufnych obowiązują przez cały okres trwania niniejszej umowy oraz 5 lat po jej zakończeniu.

§ 4

Obowiązki Zamawiającego

1. Zamawiający udostępni Wykonawcy, w celu realizacji Umowy, dokumenty wymienione w Załączniku nr 1 do niniejszej umowy, w formie elektronicznej bądź papierowej w terminie do 7 dni od daty podpisania niniejszej umowy. Opóźnienie w przekazaniu dokumentów przez Zamawiającego będzie skutkowało wydłużeniem terminów określonych w § 6 umowy.
2. W przypadku, gdy dostarczony Wykonawcy zestaw dokumentów okaże się dla Wykonawcy niewystarczający do przeprowadzenia badania, Wykonawca zwróci się do Zamawiającego lub bezpośrednio do Operatora o udostępnienie dodatkowych dokumentów. Dokumenty zostaną dostarczone Wykonawcy w formie elektronicznej bądź papierowej w ciągu 3 dni roboczych od otrzymania wezwania o uzupełnienie dokumentacji, bądź w innym uzgodnionym przez Strony terminie.

§ 5

Prawa autorskie

1. Z chwilą wydania Zamawiającemu Przedmiotu umowy, bez konieczności składania odrębnych oświadczeń, Wykonawca przenosi na Zamawiającego zarówno własność nośników, na których Przedmiot umowy został utrwalony jak i autorskie prawa majątkowe do Przedmiotu umowy na następujących polach eksploatacji:
 - 1) kopiowanie, zwielokrotnianie Przedmiotu umowy, gromadzenie danych, w całości lub we fragmentach bez żadnych ograniczeń ilościowych za pomocą dowolnej dostępnej techniki, w tym drukarskiej, fotograficznej, zapisu magnetycznego, zapisu cyfrowego na nośnikach CD, DVD, w pamięci komputerowej, i innych, a także wszelkimi innymi technikami w zakresie uzasadnionym potrzebami Zamawiającego,
 - 2) w zakresie emisji publicznej, emisji w ramach pokazów zamkniętych, jak też poprzez telewizję, Internet i inne środki masowego przekazu,
 - 3) w zakresie obrotu oryginałem i egzemplarzami na których utwór utrwalono, w szczególności wprowadzania ich do obrotu, użyczenia, najmu lub dzierżawy, także jako fragmentu broszur, opracowań, książek i innych publikacji w formie papierowej bądź elektronicznej,

- 4) wykorzystanie Przedmiotu umowy do druku w prasie i innych publikacjach i do korzystania z Przedmiotu umowy dla potrzeb prowadzenia wszelkiego typu działań promocyjnych i marketingowych,
 - 5) przedsięwzięcie wszelkich innych czynności w celu realizacji niniejszej Umowy.
2. Wykonawca oświadcza, że osoba/osoby, która/które z ramienia Wykonawcy bierze/biorą udział w realizacji Przedmiotu umowy upoważniła / upoważniły Wykonawcę do złożenia w jej/ich imieniu oświadczenia zawartego w ust. 3.
3. Wykonawca oświadcza, iż osoba/osoby, która/które z ramienia Wykonawcy bierze/biorą udział w realizacji Przedmiotu umowy bezterminowo zobowiązuje się / zobowiązują się do niewykonywania autorskich praw osobistych do Przedmiotu umowy, oraz wyraża / wyrażają zgodę na wykonywanie przez Zamawiającego autorskich praw osobistych do Przedmiotu umowy, w szczególności wyraża/ wyrażają zgodę na:
- 1) wprowadzanie zmian do Przedmiotu umowy,
 - 2) decydowanie o sposobie oznaczenia autorstwa,
 - 3) decydowanie o rozpowszechnianiu Przedmiotu umowy w całości lub w części samodzielnie lub w połączeniu z innymi utworami,
 - 4) decydowanie o wykorzystaniu Przedmiotu umowy w całości lub w części samodzielnie lub w połączeniu z innymi utworami,
- według potrzeb Zamawiającego związanych z udzielaniem informacji, prowadzeniem działań promocyjnych bądź komercyjnych, oraz koniecznością zastępczego zlecenia usunięcia wad.
4. W chwili wydania Przedmiotu umowy Wykonawca przenosi na Zamawiającego prawo do wyrażania zgody na wykonywanie zależnych praw autorskich.
5. W chwili wydania Przedmiotu umowy Wykonawca wyraża zgodę na rozporządzanie i korzystanie z opracowań Przedmiotu umowy na polach eksploatacji, o których mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu.
6. Wykonawca oświadcza, że:
- 1) wszelkie utwory w rozumieniu ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1231), jakimi będzie się posługiwał w trakcie wykonywania niniejszej Umowy, a także, które powstaną w wyniku wykonywania niniejszej Umowy, będą oryginalne, bez zapożyczeń z utworów osób trzecich oraz nie będą naruszać praw przysługujących osobom trzecim, w szczególności praw autorskich oraz ich dóbr osobistych;
 - 2) nabędzie prawa, w tym autorskie prawa majątkowe oraz uzyska oświadczenia, o których mowa w ust. 3 oraz wszelkie upoważnienia do wykonywania praw zależnych od osób, z którymi będzie współpracować przy realizacji niniejszej umowy, a także uzyska od tych osób nieodwołalne zgody na wykonywanie zależnych praw autorskich.
7. W przypadku, gdy na skutek naruszenia przez Wykonawcę postanowień ust. 1 - 5 korzystanie z Przedmiotu umowy przez Zamawiającego naruszać będzie autorskie prawa majątkowe lub osobiste osób trzecich, Wykonawca zobowiązany będzie do zwrotu wszelkich kwot poniesionych przez Zamawiającego na zaspokojenie roszczeń tych osób oraz do wynagrodzenia wszelkiej szkody, jaką Zamawiający poniesie w związku z wyłączeniem lub ograniczeniem możliwości korzystania przez Zamawiającego z Przedmiotu umowy oraz do zwrotu odpowiedniej części wynagrodzenia z tytułu niniejszej umowy.
8. Nabycie praw, o których mowa w niniejszym paragrafie nie jest ograniczone czasowo lub terytorialnie oraz następuje w ramach wynagrodzenia za realizację całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.

§ 6

Termin realizacji i odbiory

1. Strony ustalają termin realizacji Przedmiotu umowy (przeprowadzenie audytu ex – post za 2019 r.), w tym wydania Zamawiającemu pisemnego raportu z audytu w siedzibie Zarządu Transportu Publicznego w Krakowie przy ul. Wielopole 1, 31-072 Kraków, do dnia
2. Wykonawca zobowiązany jest do dostarczenia Zamawiającemu wstępnej wersji raportu z audytu co najmniej na 7 dni przed terminem określonym w ust. 1 powyżej.
3. W chwili wydania Przedmiotu umowy Wykonawca złoży również pisemne oświadczenie, iż przysługują mu prawa autorskie do Przedmiotu umowy w zakresie w jakim są one przenoszone na Zamawiającego, a także, że Przedmiot umowy wolny jest od wad prawnych, a korzystanie z niego nie narusza jakichkolwiek praw osób trzecich.
4. Zamawiający dokonuje odbioru Przedmiotu umowy w ciągu 14 dni od daty dostarczenia go przez Wykonawcę.
5. Dokumentem potwierdzającym odbiór przez Zamawiającego Przedmiotu umowy jest protokół odbioru podpisany przez Strony Umowy.
6. W razie stwierdzenia przez Zamawiającego, w terminie o którym mowa w ust. 4, iż dostarczony (wydany) Zamawiającemu Przedmiot umowy ma wady lub braki, Zamawiający odmówi jego odbioru, wskaże Wykonawcy stwierdzone wady lub braki na piśmie, a Wykonawca zobowiązany jest do dostarczenia poprawionego Przedmiotu umowy w terminie 7 dni. Zamawiający dokona odbioru poprawionego Przedmiotu umowy w terminie 7 dni, jeżeli wskazane wady lub braki zostały usunięte.
7. Podpisanie przez Wykonawcę protokołu odbioru jest równoznaczne z zapewnieniem, że Przedmiot umowy jest wolny od wad.

§ 7

Wynagrodzenie

1. Za wykonanie całego Przedmiotu umowy zgodnie z zapisami niniejszej umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie (słownie:złotych 00/100) brutto, zgodnie z **ofertą** Wykonawcy, stanowiącą **Załącznik nr 2** do niniejszej umowy.
2. Wynagrodzenie ryczałtowe oznacza, iż Wykonawca nie może żądać podwyższenia wynagrodzenia, choćby w czasie zawarcia umowy nie można było przewidzieć rozmiaru lub kosztów prac.
3. Wynagrodzenie brutto Wykonawcy obejmuje ewentualną zmianę stawki podatku VAT.
4. Wykonawca wystawi fakturę VAT na podstawie protokołu odbioru podpisanego przez Strony Umowy, który stanowi załącznik do faktury.
5. Termin płatności wynagrodzenia Wykonawcy za wykonanie całego Przedmiotu umowy wynosi 30 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego faktury VAT wystawionej zgodnie z postanowieniami ust. 4, wraz z załącznikiem w postaci protokołu odbioru. Wynagrodzenie za wykonanie Przedmiotu umowy zostanie wypłacone Wykonawcy przelewem na jego rachunek bankowy wskazany na fakturze VAT.
6. W przypadku przedstawienia przez Wykonawcę nieprawidłowej faktury VAT, Zamawiający odmówi jej przyjęcia.
7. Zamawiający nie przewiduje rozliczeń zaliczkowych z Wykonawcą.
8. Zamawiający – Gmina Miejska Kraków jest podatnikiem podatku VAT: NIP: 6761013717, REGON: 351554353.

9. Wykonawca oświadcza, że jest podatnikiem podatku VAT.

10. Faktura VAT powinna być wystawiona na:

Nabywca:

**Gmina Miejska Kraków, Pl. Wszystkich Świętych 3-4, 31-004 Kraków,
NIP: 6761013717,**

Jednostka odbierająca:

Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie, ul. Wielopole 1, 31-072 Kraków.

11. Za datę zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

12. Zamawiający nie wyraża zgody na przeniesienie przez Wykonawcę wierzytelności wynikających z niniejszej umowy na osoby trzecie.

** tylko w przypadku gdy stroną umowy są wykonawcy, którzy wspólnie ubiegali się o udzielenie zamówienia (np. w ramach konsorcjum) wprowadzony zostanie zapis:*

13. Z chwilą uregulowania przez Zamawiającego względem pełnomocnika ustanowionego zgodnie z § 10 ust. 5 niniejszej Umowy należności wynikającej z wystawionej przez niego faktury z tytułu wykonania Przedmiotu umowy, pozostali wykonawcy, którym zamówienie zostało udzielone wspólnie, nie będą rościli względem Zamawiającego żadnych praw do zapłaty za wykonane prace.

§ 8

Kary umowne

1. Strony ustalają, że zapłacą kary umowne:

1) Zamawiający w przypadku odstąpienia przez Wykonawcę od Umowy z przyczyn, leżących po stronie Zamawiającego – 10% wynagrodzenia za realizację całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.

2) Wykonawca w przypadku:

a) naruszenia przez Wykonawcę postanowień § 5 ust. 2 i 3 - 30 % wynagrodzenia za wykonanie całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy,

b) zwłoki w wykonaniu Przedmiotu Umowy – 0,2% wynagrodzenia za wykonanie całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od upływu terminu określonego w § 6 ust. 1 umowy,

c) stwierdzonego przez Zamawiającego przypadku niewykonania Przedmiotu umowy przez Wykonawcę lub wykonania przez niego Przedmiotu umowy niezgodnie z postanowieniami niniejszej umowy – 10 % wynagrodzenia za wykonanie całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy za każdy stwierdzony przypadek naruszenia,

d) odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – 10% wynagrodzenia za wykonanie całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy,

e) zwłoki w usunięciu wady lub braku Przedmiotu Umowy – 0,2% wynagrodzenia za wykonanie całego Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej Umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od upływu terminu na usunięcie stwierdzonych wad określonego w § 6 ust. 7 zd. 1 umowy.

2. Maksymalna wysokość kar umownych, o których mowa w ust. 1 pkt 2 lit. b) lub w ust. 1 pkt 2 lit. e) nie może przekroczyć 10% wynagrodzenia za realizację całego

Przedmiotu umowy określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy. W przypadku przekroczenia maksymalnej wysokości kar umownych Zamawiający może odstąpić od niniejszej umowy w terminie 30 dni od momentu przekroczenia maksymalnej wysokości kary umownej.

3. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.
4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie naliczonych kar umownych z należności za wykonane prace.

§ 9

Odstąpienie od umowy

1. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy 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. W takim przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.

2. W przypadku postawienia Wykonawcy w stan likwidacji lub zajęcia jego majątku, Zamawiający ma prawo odstąpić od umowy. Stanowi to podstawę do naliczenia kary umownej określonej w § 8 ust.1 pkt 2 lit. d).

3. W przypadku nie wykonania przez Wykonawcę Przedmiotu umowy, w terminie określonym w § 6 ust. 1 Umowy, Zamawiający może, bez wyznaczania terminu dodatkowego, odstąpić od niniejszej umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w terminie do 30 dni od upływu terminu określonego w § 6 ust. 1 Umowy.

** tylko w przypadku gdy stroną umowy są wykonawcy, którzy wspólnie ubiegali się o udzielenie zamówienia (np. w ramach konsorcjum) wprowadzony zostanie zapis:*

4. W przypadku konsorcjum, przyjmuje się, że odstąpienie przez Zamawiającego od umowy z powodu rozwiązania konsorcjum z woli jego uczestników, stanowi podstawę do naliczenia kary umownej określonej w § 8 ust.1 pkt 2 lit. d).

§ 10

Osoby do kontaktu

1. Zamawiający ustanawia osobą nadzorującą realizację Przedmiotu umowy.
2. Wykonawca ustanawia osobą odpowiedzialną za wykonanie Przedmiotu umowy.

3. Wszelka korespondencja pomiędzy Stronami będzie kierowana na podane niżej adresy:

a) ze strony Zamawiającego:

Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie

ul. Wielopole 1, 31-072 Kraków

e-mail: sekretariat@ztp.krakow.pl

b) ze strony Wykonawcy:

.....

.....

email:.....

4. Strony mają obowiązek zawiadamiać się wzajemnie o każdorazowej zmianie adresu i numerów telefonów oraz innych danych dotyczących podmiotów, które reprezentują. W razie zaniedbania przez Stronę tego obowiązku pismo przesłane pod ostatnio wskazany

przez Stronę adres i zwrócony z adnotacją niemożności doręczenia, lub inną podobną, traktuje się jako doręczone z dniem jego pierwszej awizacji lub odmowy odbioru przez adresata.

** tylko w przypadku gdy stroną umowy są wykonawcy, którzy wspólnie ubiegali się o udzielenie zamówienia (np. w ramach konsorcjum) wprowadzony zostanie zapis:*

5. Pełnomocnik wykonawców, którym zamówienie zostało udzielone wspólnie (np. w ramach konsorcjum) upoważniony do zawarcia niniejszej umowy Lider Konsorcjum), działający przez osoby upoważnione do jego reprezentacji, przez cały okres realizacji niniejszej umowy, upoważniony jest do reprezentowania wszystkich wykonawców, którym zamówienie zostało udzielone wspólnie, w szczególności upoważniony jest do:

- a) składania oświadczeń woli w imieniu wszystkich wykonawców;*
- b) wystawiania faktur i odbioru wynagrodzenia wynikającego z niniejszej umowy;*
- c) przyjmowania w imieniu wszystkich wykonawców oświadczeń woli składanych przez Zamawiającego;*
- d) prowadzenia, wysyłania, odbierania korespondencji związanej z niniejszą umową*
- e) reprezentowania wszystkich wykonawców we wszelkich kontaktach, czynnościach wykonywanych w związku z realizacją niniejszej umowy;*
- f) podpisywania w imieniu wszystkich wykonawców wszelkich dokumentów związanych z realizacją niniejszej umowy, w szczególności do podpisywania umowy, umów (w przypadku zamówień dodatkowych lub uzupełniających) aneksów do umowy, protokołów.*

§ 11

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany treści niniejszej umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

2. Zamawiający dopuszcza możliwość zmiany umowy w stosunku do treści oferty, w szczególności w przypadku:

- a) zmiany obowiązujących przepisów prawnych, w szczególności przepisów dotyczących rozliczania rekompensaty, jeżeli zmiany te będą miały wpływ wykonanie zamówienia przez Wykonawcę;
- b) wprowadzenia zmian w przedmiocie umów zawartych przez Zamawiającego z Operatorem publicznego transportu zbiorowego mających bezpośredni wpływ na prowadzony przez Wykonawcę audyt;
- c) ograniczenia przez Zamawiającego zakresu Przedmiotu umowy z przyczyn, jakich nie można było przewidzieć w chwili zawierania niniejszej umowy;
- d) zmiany rachunku bankowego, adresu, osób reprezentujących Stronę, lub oznaczenia Stron umowy, wynikających ze zmiany stanu faktycznego lub prawnego;
- e) zmiany w zakresie i formie przedmiotu zamówienia, jeżeli konieczność wprowadzenia takich zmian jest skutkiem zmiany obowiązujących przepisów prawa lub zmian organizacyjnych w Gminie Miejskiej Kraków,

**W przypadku gdy termin wykonania Przedmiotu umowy został określony jako konkretny dzień kalendarzowy należy wprowadzić zapis:*

f) przedłużenia procedury podpisywania umowy ponad 10 dni licząc od dnia zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty. W takim przypadku Strony mogą przesunąć termin wykonania umowy o okres liczony od upływu 10 – dniowego okresu liczonego od daty ukazania się zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty do dnia podpisania umowy.

3. W przypadku gdy zmiana umowy, o której mowa w ust. 2 będzie dotyczyła zmiany terminu jej wykonania, przedłużenie terminu wykonania Przedmiotu umowy może nastąpić o czas niezbędny, jednak nie dłużej niż o okres trwania przeszkody uniemożliwiającej wykonanie Przedmiotu umowy. Przedłużenie terminu Zamawiający warunkuje złożeniem przez Wykonawcę stosownego wniosku o sporządzenie aneksu do umowy wraz z powołaniem się na podstawę zmiany umowy i uzasadnieniem wniosku opisującym okoliczności faktyczne.

4. Wszelkie spory wynikłe na tle niniejszej umowy rozpatrywać będzie Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

5. W sprawach nie regulowanych niniejszą umową stosuje się obowiązujące przepisy prawa, w szczególności przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym oraz Rozporządzenia (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1370/2007 z dnia 23 października 2007 r.

6. Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron.

7. Integralną część niniejszej Umowy stanowią załączniki do niej:

Załącznik nr 1 – Zakres rzeczowy zadania

Załącznik nr 2 – Oferta Wykonawcy

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

Załącznik nr 1 do Umowy – Zakres rzeczowy zadania

Audyt rekompensaty zawierać będzie szczegółową analizę wymienionych poniżej obszarów merytorycznych, które zostaną odpowiednio opisane w dokumencie:

1. Uwarunkowania prawne

Wykonawca przedstawi podstawy prawne i merytoryczne określające ramy funkcjonowania i rekompensowania Operatora lokalnego transportu zbiorowego świadczącego autobusowe i tramwajowe usługi przewozowe w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK), usługi dystrybucji biletów, utrzymania infrastruktury przystankowej oraz windyacji i egzekucji należności z tytułu opłaty dodatkowej za 2019 r. oraz wskaże uwarunkowania formalno-prawne, jakie muszą zostać ujęte w audycie rekompensaty, aby w sposób jednoznaczny stwierdzić, iż rekompensata spełnia regulacje zapisane w: Rozporządzeniu (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącym usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającym Rozporządzenie Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70, zwanym dalej „Rozporządzeniem 1370/2007”, a także obowiązującym od dnia 24 grudnia 2017 r. Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2338/2016 z dnia 14 grudnia 2016 r. zmieniającym Rozporządzenie 1370/2007, Komunikatach instytucji i organów Unii Europejskiej, Ustaw z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2475), Ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz.869, poz.1622, 1649), Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak MIR/H/2014-2020/30(1)/10/2014 z dnia 19 października 2015 r., Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2016 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu obliczania wartości pomocy publicznej udzielonej w różnych formach (Dz. U. z 2016 r. poz.2093).

2. Podmiot wewnętrzny

Wykonawca przedstawi podstawy prawne i merytoryczne oraz stwierdzi czy Operator w 2019 r. nie utracił statusu podmiotu wewnętrznego o którym mowa w art. 2 lit. j w związku z art. 5 ust. 2 Rozporządzenia 1370/2007 oraz obowiązującego od dnia 24 grudnia 2017 r. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2338/2016 z dnia 14 grudnia 2016 r. zmieniającego Rozporządzenie 1370/2007.

Wykonawca przygotowuje w ramach Audytu opinię jakie skutki prawne i merytoryczne wywołuje Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego (UE) 2338/2016 dla obowiązujących Umów zawartych z Operatorem.

3. Subsydiowanie skrócone

Wykonawca w ramach przeprowadzonego badania dokona oceny metodologicznej polityki rachunkowości i systemu ewidencji kosztów i przychodów stosowanych przez Operatora w zakresie wynikającym z załącznika do Rozporządzenia 1370/2007, mówiącym

o zwiększaniu transparentności i unikaniu subsydiowania skrótnego w sytuacji, w której podmiot świadczący usługi publiczne świadczy jednocześnie usługi rekompensowane podlegające zobowiązaniom z tytułu świadczenia usług lokalnego transportu zbiorowego świadczącego autobusowe i tramwajowe usługi przewozowe w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK), usługi dystrybucji biletów, utrzymania infrastruktury przystankowej, windyacji i egzekucji należności oraz prowadzi inną działalność. W tym celu Wykonawca dokona analizy planu kont oraz metod służących alokacji kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem usługi publicznej w celu rozgraniczenia ich od kosztów i przychodów związanych z pozostałą działalnością gospodarczą. W ramach podsumowania Wykonawca jednoznacznie wskaże czy u Operatora występowało subsydiowanie skrótnego.

4. Audyt finansowy

Wykonawca w ramach przeprowadzonego badania dokona audytu finansowego wynagrodzenia wypłaconego Operatorowi z tytułu usług lokalnego transportu zbiorowego świadczącego autobusowe i tramwajowe usługi przewozowe w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK), usługi dystrybucji biletów, utrzymania infrastruktury przystankowej oraz windyacji i egzekucji należności w 2019 roku w ramach zawartych z Zamawiającym umów, zgodnie z przepisami dotyczącymi świadczenia usług publicznego transportu zbiorowego, w tym z Rozporządzeniem 1370/2007, zmieniającym je Rozporządzeniem 2338/2016, Ustawą o publicznym transporcie zbiorowym, zwaną dalej „Ustawą PTZ”, Ustawą o finansach publicznych, Ustawą o rachunkowości i Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązującymi standardami rachunkowości, sprawozdawczości i rewizji finansowej oraz innych aktów prawnych i standardów mających zastosowanie przy przeprowadzeniu prac objętych audytami. Zakres analizy obejmować będzie badanie pozycji sprawozdań finansowych i innych dokumentów Operatora, będących podstawą rozliczeń rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych. W celu przeprowadzenia badania Wykonawca posłuży się tak dobranymi próbami ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja rewizyjna stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania wniosków z analizowanych zagadnień oraz stwierdzenia poprawności zapisów rachunkowych i danych finansowo-księgowych z wartościami ujętymi w rozliczeniach rocznych Operatora, wynikających z zawartych umów z Zamawiającym. W wyniku audytu Wykonawca dokona oceny prawidłowości przypisania przychodów i kosztów oraz wszelkich przysporzeń finansowych i rzeczowych ujętych w kalkulacji wynagrodzenia i rachunku rekompensaty Operatora.

Badanie dokumentacji Operatora będzie obejmowało w szczególności analizę:

- polityki rachunkowości i planu kont,
- sprawozdań finansowych,
- zapisów na analitycznych kontach księgowych,
- dokumentów księgowych,
- metod alokacji kosztów i przychodów,
- kwalifikowalności kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem usług będących przedmiotem audytu i pozostałych obszarów działalności,
- źródeł kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem usług w ramach zawartych z Zamawiającym umów,
- źródeł kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem usług nieobjętych umowami z Zamawiającym, lecz mających wpływ na wysokość należnej Operatorowi rekompensaty,

- rozliczenia dotacji unijnych,
- dokapitalizowań ze środków publicznych i innych form przysporzenia finansowego i rzeczowego,
- zdarzeń jednorazowych i nietypowych dla prowadzonej przez Operatora działalności.

5. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi i zależnymi

Wykonawca przygotowuje zestawienie transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi i zależnymi, a Operatorem.

6. Przysporzenia finansowe i rzeczowe

Wykonawca w ramach przeprowadzonego audytu rekompensaty przedstawi specyfikację i dokona analizy wszystkich form przysporzenia finansowego i rzeczowego Operatora w 2019 roku ze strony jednostek samorządu terytorialnego właściwych dla Operatora na podstawie przepisów dotyczących pomocy przyznawanej przez państwa (pomocy publicznej) zawartych w Traktacie o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej, orzecznictwa Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, w tym w sprawie Altmark, oraz wynikających z Rozporządzenia 1370/2007 oraz z Rozporządzenia 2338/2016 i towarzyszących aktów normatywnych, Umów zawartych przez Operatora z Zamawiającym. Wynikiem analizy będzie zaklasyfikowanie odpowiednich form przysporzenia do jednej ze wskazanych kategorii:

- pomocy publicznej zgodnej z wewnętrznym rynkiem,
- niedopuszczalnej pomocy publicznej,
- niespełniającej przesłanek występowania pomocy publicznej oraz odpowiednie odzwierciedlenie danej formy przysporzenia w rachunku rekompensaty należnej Operatorowi z tytułu świadczenia usług publicznych.

7. Rachunek rekompensaty

W wyniku przeprowadzonego audytu rekompensaty należnej Operatorowi o świadczenie usług publicznych, Wykonawca wyznaczy maksymalną dopuszczalną kwotę rekompensaty i odniesie ją do wartości rekompensaty (wynagrodzenia) planowanej i otrzymanej przez Operatora, z uwzględnieniem treści umów zawartych z Zamawiającym, przepisów Rozporządzenia 1370/2007 oraz Rozporządzenia 2338/2016, wymogów stawianych przez instytucje finansujące zadania inwestycyjne Operatora, wszelkich zidentyfikowanych przysporzeń finansowych i rzeczowych oraz wniosków sformułowanych na etapie audytu finansowego. Efektem przeprowadzonego badania powinno być stwierdzenie, czy należna rekompensata jest równa, niższa czy wyższa od otrzymanego wynagrodzenia. Analiza należnej rekompensaty musi być ponadto nakierowana na przeprowadzenie badania w świetle dopuszczalności pomocy publicznej: czy koszty zostały poniesione i skalkulowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i wskazaniem, czy Operator otrzymywał wynagrodzenia (rekompensaty) mogące zostać uznane za niedopuszczalną pomoc publiczną.

W ramach rachunku rekompensaty Wykonawca dokona obliczenia rozsądnego zysku, oraz wskaże i uzasadni metodologię zastosowaną do jego kalkulacji z uwzględnieniem Rozporządzeń 1370/2007 i 2338/2016 wraz z wytycznymi oraz zapisami umów zawartych przez Operatora z Zamawiającym.

Wykonawca dokona oceny, obecnego modelu wynagradzania Operatora pod kątem odzwierciedlania zawartych w Rozporządzeniach 1370/2007 i 2338/2016 starań o efektywność i jakość usług oraz promowania utrzymania i rozwoju systemu skutecznego zarządzania, który z biegiem czasu zapewnia poprawę wydajności. Wykonawca w ramach przeprowadzonego badania dokona oceny czy prowadzona polityka rachunkowości w tym również klucze podziałowe rozliczeniowe spełniają wymagania dotyczące ewidencji w ramach świadczenia usług publicznych, szczególnie gdy Operator świadczy jednocześnie usługi rekompensowane podlegające zobowiązaniom z tyt. świadczenia transportu publicznego i prowadzi inną działalność określoną w Rozporządzeniu 1370/2007 (pkt. 5 Załącznika do Rozporządzenia 1370/2007).

Audytory przedstawi również analizę zgodnie z pkt 138 wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak MIR/H/2014-2020/30(1)/10/2014 z dnia 19 października 2015 r. w celu potwierdzenia czy w całym okresie obowiązywania Umów z Operatorem stopa zwrotu z kapitału oznaczająca wewnętrzną stopę zwrotu (IRR- Internal Rate of Return), jaką osiąga przedsiębiorstwo z zainwestowanego kapitału w całym okresie powierzenia (tj. wewnętrzną stopę zwrotu z przepływów pieniężnych w ramach realizacji zobowiązania do świadczenia usług publicznych), nie przekracza wartości rozsądnego zysku na poziomie w ujęciu realnym, określonym w treści umów zawartych z Operatorem.

W podsumowaniu Raportu z audytu rekompensaty Wykonawca przedstawi zestawienie liczbowe planu finansowego i wykonania (rozumianego jako rekompensata wyznaczona przez audytora), z podziałem na wyszczególnione pozycje, a następnie przedstawi opinię w zakresie rozliczenia rekompensaty wraz z jej uzasadnieniem, mając na uwadze treść zawartych Umów z Operatorem. Dane liczbowe powinny być przedstawione z dokładnością do części setnych.

8. Zasady realizacji zadania audytowego

Audyt przeprowadzają pracownicy Wykonawcy, na podstawie pisemnego, imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu wystawionego przez Zamawiającego. Wykonawca, przed rozpoczęciem zadania, przedstawi do akceptacji Zamawiającego skład zespołu audytowego wraz z opisem kompetencji i roli w zespole. Zamawiający zastrzega sobie także możliwość monitorowania składu zespołu audytorów w trakcie realizacji audytu.

Przekazywane informacje, materiały, dane przekazywane są wyłącznie do wiedzy Wykonawcy i nie mogą być przez niego przekazywane innym podmiotom z wyłączeniem Zamawiającego.

Wykonawca rozpoczynając audyt podpisze oświadczenie o zachowaniu poufności przygotowane przez Zamawiającego.

Wykonawca dokonuje ustaleń stanu faktycznego na podstawie zebranych w toku audytu dowodów.

Dowodami są w szczególności: dokumenty, jak również pisemne wyjaśnienia i oświadczenia dotyczące przedmiotu audytu.

Wyniki przeprowadzonego audytu Wykonawca przedstawia Zamawiającemu w raporcie z audytu.

Raport audytu sporządza się w dwóch egzemplarzach, w terminach określonych w zakresie rzeczowym zadania. Raporty z audytu (zaakceptowane przez Zamawiającego) oprócz wersji papierowej, zostaną przekazane Zamawiającemu wraz z płytą CD z nagraniem raportami w formatach: *.doc, *.xls oraz *.pdf.

9. Zakres informacji przekazywanych w celu wykonania audytu

W celu wykonania audytu udostępnia się:

- zawarte pomiędzy Zamawiającym a Operatorem umowy powierzenia, w szczególności:

1) umowy nr 338/ZIKiT/2014 z dnia 7 sierpnia 2014 r. na świadczenie autobusowych usług przewozowych w publicznym transporcie zbiorowym w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK),

2) umowy nr AZ/3.38.382/6/12-VII/06 z dnia 21 lipca 2006 r. na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie, w tym w zakresie niezbędnym do realizacji projektu: „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej – etap 1 – działania 1,6 ZPORR” - w zakresie świadczenia przewozów tramwajowych,

3) umowy nr 1594/ZIKiT/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. o świadczenie usług publicznych w zakresie utrzymania infrastruktury przystankowej na terenie Gminy Miejskiej Kraków, dystrybucji biletów Komunikacji Miejskiej w Krakowie wraz z określeniem zasad rozliczenia Rekompensaty,

4) umowy nr 55/ZTP/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r. na świadczenie tramwajowych usług przewozowych w systemie Komunikacji Miejskiej w Krakowie (KMK).

- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych oraz bilans (sprawozdanie finansowe przekazane równoległe do badania biegłemu rewidentowi) za rok 2019 oraz prognoza (do końca umów wykonawczych),

- szczegółową strukturę wszystkich przychodów i kosztów w podziale na działalność powierzoną, jak i działalność dodatkową, wraz z informacjami o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych oraz działalności finansowej,

- politykę rachunkowości Operatora, w tym opis sposobu księgowania przychodów i kosztów na poszczególne rodzaje działalności (wraz z opisem stosowanych kluczy podziału). Jeśli w roku, którego audyt dotyczy nastąpiły lub planowane są zmiany w powyższym zakresie, należy wskazać jakie,

- strukturę i stawki amortyzacji w podziale na grupy środków trwałych,

- strukturę zatrudnienia,

- liczbę wozokilometrów wykonanych i planowanych,

- inwestycje wykonane i planowane, wraz ze wskazaniem źródeł ich finansowania,

- wartość wskaźników finansowych wymaganych do osiągnięcia przez Operatora w zawartych umowach kredytowych (w tym dotyczących emisji obligacji) na realizację zadań inwestycyjnych oraz wartość wskaźników osiągniętych i planowanych do osiągnięcia),

- w przypadku występowania – informacje dotyczące umowy wsparcia zawartej pomiędzy Operatorem, Gminą Miejską Kraków i podmiotami finansującymi zadania inwestycyjne, w tym wartość teoretycznej opłaty za wsparcie,

- listę projektów dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

- nazwy i informacje o podmiotach dostarczających energię elektryczną/trakcyjną/paliwa na rzecz Operatora oraz w jaki sposób dokonano wyboru tych podmiotów, w odniesieniu do okresu, którego audyt dotyczy.

- informacje o: dotacjach i darowiznach, dokapitalizowaniu, pożyczkach preferencyjnych, umorzeniach pożyczek preferencyjnych, dopłacie do oprocentowania kredytu, odstąpieniu od dochodzenia wierzytelności przez administrację publiczną (w tym zwolnienia, umorzenia i rozłożenia na raty podatków i opłat na rzecz Skarbu Państwa czy jednostki samorządu terytorialnego), poręczeniach pożyczki lub kredytu, oddaniu do korzystania mienia będącego własnością administracji publicznej, gdy mienie jest wykorzystywane krócej lub dłużej niż rok.

Powyższe zestawienie danych i informacji nie wyłącza możliwości kontaktowania się Wykonawcy bezpośrednio z Operatorem, celem doprecyzowania powyższych zakresów lub pozyskania innych potrzebnych dokumentów lub informacji, które Operator zobowiązany będzie przekazać.

10. Uwagi końcowe

Zamawiający informuje, iż opracowanie audytu rekompensaty wiąże się z koniecznością prac w siedzibie Zamawiającego jak i Operatora.

Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego sporządzania tabel, zestawień, analiz na podstawie danych udostępnionych przez Operatora.

Wszystkie informacje przedstawione w niniejszym załączniku przeznaczone są wyłącznie do przygotowania oferty i w żadnym wypadku nie powinny być wykorzystywane w inny sposób .