

UMOWA nr

W dniu roku w Toruniu pomiędzy:

Toruńską Infrastrukturą Sportową Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Gen. J. Bema 73-89, 87-100 Toruń, tel./ fax (56) 665 00 00, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000375013 przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 956-228-38-35, REGON: 340855511, reprezentowaną przez:

zwaną dalej „Zamawiającym” lub „TIS Sp. z o.o.”

a

reprezentowaną przez:

zwanymi dalej „Wykonawcą”

w wyniku przeprowadzonego zapytania ofertowego na wykonanie audytu ex-post rekompensaty dla TIS Sp. z o.o. za 2019 rok. zawarto umowę o następującej treści:

§ 1

- 1) Weryfikacja danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych Spółki (w uzgodnieniu z biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe) oraz zrealizowanie zakresu rzeczowego zadań z wyodrębnieniem rodzajów prowadzonych działalności:
 - a) podstawowej, zleconej Spółce przez GMT w ramach rekompensaty,
 - b) pozostałych działalności komercyjnych na Hali,
 - c) zleconych w ramach koncesji,
 - d) należnych i wypłaconych kwot rat kapitałowych i kosztów finansowych oraz dokapitalizowań dotyczących projektu budowy Hali
- 2) Przedstawienie szczegółowego rachunku zysków i strat Spółki w tym wg załączonych wzorów oraz porównanie go z wykonaniem 2018r., planem na 2019r. z uwzględnieniem:
 - a) podziału na działalności:
 - podstawową, zleconą Spółce przez GMT w ramach rekompensaty,
 - pozostałe działalność komercyjne na Hali,
 - zleconych w ramach koncesji,
 - finansowane dokapitalizowaniem
 - b) wskazania poszczególnych elementów wyliczonej rekompensaty,
 - c) uzasadniania dla poniesionych kosztów i uzyskanych przychodów
- 3) Przedstawienie sposobu wyliczenia i wyliczenie rekompensaty oraz porównanie z wypłaconą w formie zaliczek rekompensatą eksploatacyjną i inwestycyjną (dokapitalizowanie) w 2019r. w sposób wykluczający występowanie niedozwolonej pomocy publicznej.
- 4) Określenie nadwyżki/niedoboru w stosunku do wypłaconej Spółce kwoty rekompensaty eksploatacyjnej i inwestycyjnej (dokapitalizowanie) dla roku 2019 i całego okresu powierzenia uwzględniającego transfery finansowe z i do budżetu Gminy Miasta Toruń w okresie powierzenia.
- 5) Ustalenie w przychodach i kosztach z całokształtu działalności w tym wg załączonych wzorów:
 - a) przychodów (w tym rekompensaty) i kosztów działalności zleconej objętej umową powierzenia w podziale na koszty bezpośrednie, odpowiedniego udziału kosztów wspólnych i właściwy zwrot z kapitału,

- b) przychodów i kosztów poszczególnych usług nie związanych ze świadczeniem usług objętych umową powierzenia z podziałem na koszty bezpośrednie, odpowiedniego udziału kosztów wspólnych i właściwy zwrot z kapitału.
- 6) Zweryfikowanie zasad alokacji kosztów wspólnych na poszczególne działalności Spółki.
- 7) Porównanie kosztów poniesionych przez Spółkę w 2019 r. do kosztów typowego, dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
- 8) Odniesienie się do proporcji udziału działalności powierzonej i niepowierzonej przez GMT Spółce w kontekście obowiązujących przepisów.
- 9) Kalkulacja rekompensaty, wg modelu stanowiącego załącznik nr 2, sporządzona czterowariantowo:
 - a) zgodnie z obowiązującą umową powierzenia
 - b) bez uwzględnienia rekompensaty na rozsądny zysk
 - c) bez uwzględnienia rekompensaty na rozsądny zysk i przy wykorzystaniu zysku z komercji
 - d) z uwzględnieniem rekompensaty na rozsądny zysk i przy wykorzystaniu zysku z komercji
- 10) Przygotowanie zestawień wg załączonych wzorów – załącznik nr 3, 4, 5.

Opracowanie powinno składać się z dwóch części:

- w pierwszej części Wykonawca objaśni wszelkie działania, które podjął w celu wykonania audytu rekompensaty wraz z ich efektami oraz odniesie zasady dotyczące określania rekompensaty ujęte we wzorze umowy powierzenia do przygotowania audytu rekompensaty,
- w drugiej części Wykonawca zaprezentuje zebrane dane źródłowe oraz sposób ich przetworzenia, w oparciu wzór określony umową powierzenia w celu uzyskania kwoty rekompensaty należnej Spółce.

Opracowanie dotyczące audytu rekompensaty winno być przedstawione w formacie otwartym (edytowalnym), tj. *.docx (MS Word lub równoważnym).

Wszelkie zestawienia wartości poszczególnych wielkości, które opracowane zostaną w postaci arkusza kalkulacyjnego zawierającego formuły obliczeniowe wynikające z przyjętych zasad winny być przedstawione w formacie otwartym (edytowalnym), tj. *.xlsx (MS Excel lub równoważnym), tak aby wprowadzenie danych źródłowych powodowało obliczenie wszystkich wartości przyjętych dla wyliczenia rekompensaty.

Wykonawca powinien dołączyć objaśnienie zasad dokonywania obliczeń w oparciu o przygotowany arkusz kalkulacyjny.

Wykonawca usługi jest zobowiązany ponadto :

- 1) dokonać niezbędnych poprawek oraz udzielić pisemnych wyjaśnień na wniosek Zamawiającego;
- 2) sporządzić opracowanie w formacie zamkniętym, tj. *.pdf oraz w 3 egz. wydrukowanych i zbroszurowanych, a następnie przekazać Zamawiającemu po dokonaniu odbioru usługi.

Wykonawca usługi winien oświadczyć, czy w okresie ostatnich 3 lat sporządził co najmniej 3 usługi audytu rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie sportu, kultury, promocji, w miastach powyżej 100 tys. mieszkańców.

Jednocześnie Właściciel - Gmina Miasta Toruń zastrzega sobie prawo:

- do uczestniczenia w konsultacjach i naradach w trakcie sporządzania przez Wykonawcę audytu rekompensaty,

- do żądania dokonania niezbędnych poprawek czy pisemnych wyjaśnień przez Wykonawcę, w trakcie sporządzania audytu, a także przed jego ostateczną akceptacją tj. przed podpisaniem protokołu odbioru,
- ostatecznej akceptacji audytu ex-post rekompensaty za 2019 rok.

§ 2

Wykonawca zobowiązuje się wykonać zamówienie do 13 marca 2020 r.

§ 3

1. Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty wynagrodzenia za wykonanie czynności określonych w § 1 w kwocie: (słownie:) powiększoną o należny podatek VAT w wysokości: (słownie:), co daje kwotę brutto: (słownie:).
2. Podstawę do zapłaty wynagrodzenia stanowić będzie protokół odbioru przedmiotu zamówienia bez uwag.

§ 4

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne w przypadku:
 - 1) nieuzasadnionego odstąpienia przez Wykonawcę od wykonania umowy, w całości lub w części, w wysokości 20% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 3 ust. 1,
 - 2) opóźnień w wykonaniu przedmiotu zamówienia w ustalonym terminie, o którym mowa w § 2 – w wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 3 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia
2. Zamawiający zapłaci Wykonawcy kary umowne w przypadku:
 - 1) nieuzasadnionego odstąpienia od umowy w całości lub w części, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 3 ust. 1,
 - 2) opóźnień w odbiorze przedmiotu zamówienia wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 3 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia.
3. Niezależnie od kar umownych, gdy szkoda przekracza wysokość ustalonych kar, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

§ 5

1. Zamawiający w terminie 7 dni od daty otrzymania przedmiotu zamówienia sprawdzi, czy przedmiot umowy został wykonany bez wad.
2. Jeżeli przedmiot umowy będzie miał wady, Zamawiający może żądać ich usunięcia, wyznaczając w tym celu Wykonawcy termin do usunięcia wad z zagrożeniem, że po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu dokona wykonania zastępczego na koszt Wykonawcy, na co Wykonawca wyraża zgodę.
3. Strony ustalają pełną odpowiedzialność Wykonawcy za wady przedmiotu umowy ujawnione po odbiorze przedmiotu umowy.

§ 6

W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.

§ 7

Spory, jakie mogą wynikać z realizacji niniejszej umowy, strony poddają rozstrzygnięciu sądu powszechnego właściwego dla siedziby Zamawiającego.

§ 8

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Zamawiający

Wykonawca