**Załącznik nr 2 do zapytania ofertowego**

**Wzór UMOWY**

**nr 1001-ILZ.261.16.2023.**

1. [UNP:]

zawarta w związku z wnioskiem nr 1001-ILZ.261.1.2023. o udzielenie zamówienia publicznego,
w dniu r. w Łodzi

pomiędzy:

**Skarbem Państwa –** **Izbą Administracji Skarbowej z siedzibą w Łodzi,**

al. T. Kościuszki 83, 90 – 436 Łódź,

NIP: 725 10 45 452

REGON: 001022890

reprezentowanym przez:

zwaną dalej **„Zamawiającym”**

a

**NIP:**

**REGON:**

Reprezentowanym przez:

zwanym dalej **„Wykonawcą”**

łącznie zwanymi **„Stronami”,** a każda z osobna **„Stroną”.**

Zamówienia dokonano w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.).

**§ 1**

**Przedmiot umowy**

1. Przedmiotem umowy jest realizacja wypłat gotówkowych w ramach obsługi kasowej Urzędu Skarbowego w w placówce Wykonawcy zlokalizowanej w przy ul.
2. Wypłaty gotówkowe realizowane będą dla podatników z tytułu zwrotu nadpłaty z zeznań rocznych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu zwrotu niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym.
3. Wypłaty inne niż wskazane w ust. 2 będą wskazane przez Zamawiającego na liście wypłat.

**§ 2**

**Realizacja przedmiotu umowy**

1. W celu realizacji przedmiotu umowy Wykonawca zobowiązuje się do zorganizowania
i prowadzenia punktu obsługi kasowej na własny koszt i ryzyko, we własnej placówce.
2. Punkty obsługi kasowej czynne będą od poniedziałku do piątku w godzinach 8.00-15.00.
3. Zamawiający nie określa ilości stanowisk jakie Wykonawca zobowiązany jest zapewnić
w punkcie obsługi kasowej. Jednocześnie Zamawiający zobowiązuje Wykonawcę doterminowego i rzetelnego zapewnienia obsługi kasowej w punktach obsługi kasowej zgodnie ze starannością wymaganą dla czynności wykonywanych w ramach prowadzonej działalności.
4. Wykonawca zobowiązuje się do zamieszczenia informacji wizualnej w punkcie obsługi kasowej z treści której wynikać będzie, iż realizuje wypłaty gotówkowe na rzecz danego urzędu skarbowego.
5. Wykonawca ponosi wyłączną odpowiedzialność za pracowników w punktach obsługi kasowej.
6. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność materialną za zgromadzone środki pieniężne oraz inne składniki majątkowe znajdujące się w punktach obsługi kasowej.
7. Wykonawca jest zobowiązany do przedłożenia oświadczenia o zachowaniu
w tajemnicy danych osobowych uzyskanych w trakcie wykonywania usługi, zgodnie ze wzorem stanowiącym **załącznik nr 3 do umowy**.
8. Wykonawca zobowiązany jest do posiadania, przez cały okres realizacji przedmiotu zamówienia, ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, objętej przedmiotem umowy. Przedmiotem ubezpieczenia musi być objęta działalność gospodarcza Wykonawcy w zakresie zgodnym z przedmiotem umowy. Wykonawca, bez wezwania Zamawiającego, zobowiązany jest do przedłożenia Zamawiającemu nowej polisy w terminie 2 dni roboczych przed upływem terminu ważności obowiązującej polisy.

**§ 3**

1. Obsługa, o której mowa w §1 umowy dotyczy wypłaty świadczeń pieniężnych ze środków Zamawiającego, które będą przekazywane przelewem na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, w terminie zapewniającym terminowe wypłaty. Wykonawca dokonuje gotówkowych wypłat, o których mowa w § 1 umowy, w oparciu o zbiorczą listę wypłat (zestawienie zwrotów) na dany dzień roboczy, przekazaną przez Zamawiającego nie później niż na dwa dni przed planowanym terminem wypłaty. Zbiorcza lista wypłat podpisana przez upoważnione osoby winna zawierać dane umożliwiające identyfikację podatnika lub osoby wskazanej na liście wypłat, o której mowa w § 1 ust. 3 umowy (imię i nazwisko, adres, nr PESEL lub NIP i kwota zwrotu).
2. Zamawiający powiadamia osoby, którym należne są zwroty nadpłat w podatkach lub wypłaty z innych tytułów o terminie odbioru gotówki z punktów obsługi kasowej.
3. Wykonawca dokonuje wypłaty gotówkowej po okazaniu przez podatnika lub osobę wskazaną na liście wypłat dowodu tożsamości. Podatnik lub osoba wskazana na liście wypłat kwituje odbiór zwrotu kwoty.
4. Po upływie terminu do realizacji zwrotu nadpłat podatkowych tj. 7-go dnia roboczego po wyznaczonym terminie zwrotu, Wykonawca przekazuje Zamawiającemu informacje o zwrotach zrealizowanych jak i niezrealizowanych. Kwoty zwrotów niepodjętych w terminie przekazywane są indywidualnie poleceniem przelewu na rachunek bankowy Zamawiającego w ww. terminie.

**§ 4**

**Termin wykonania umowy**

Umowa zostaje zawarta:

1. Dla części 1-7: od 2 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
2. Dla części 8-27: 31 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

*(Zapis zostanie doprecyzowany po wyborze najkorzystniejszej oferty).*

**§ 5**

**Wartość przedmiotu umowy i warunki płatności**

1. Wykonawca, za zrealizowane wypłaty gotówkowe otrzyma wynagrodzenie, które wyliczone zostanie na podstawie ilości rzeczywiście dokonanych wypłat.
2. Opłata za jednostkową operację finansową wynosi zł netto (stawka zwolniona z podatku na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 40 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r. poz. 1570) (słownie: złotych).
3. Łączne, maksymalne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji przedmiotu umowy wynosi netto: (stawka zwolniona z podatku na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 40 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r. poz. 1570) (słownie: )
4. Wynagrodzenie rozliczane będzie miesięcznie z dołu, za każdy kalendarzowy miesiąc świadczenia usługi.
5. Cena wskazana w ust. 2 i 3 obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją zamówienia, zgodnie, z opisem przedmiotu zamówienia.
6. Prognozowana średnia wielkość wypłat gotówkowych w skali miesiąca określona
**w załączniku nr 2** do umowy ma charakter wyłącznie szacunkowy.
7. Wykonawca wystawi fakturę zbiorczą z wyszczególnieniem wynagrodzenia
w odniesieniu do każdego urzędu skarbowego.
8. Zapłata należności za wykonywanie przedmiotu umowy, dokonywana będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze w terminie 21 dni od daty doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego.
9. Wykonawca zobowiązany będzie sporządzać i przesyłać na adres/adresy e-mail wskazany/wskazane w § 12 ust. 3 umowy, raporty wypłat dokonanych w każdym miesiącu.
10. Za dzień zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
11. Wykonawca, zgodnie z ustawą z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1666), może wysyłać ***Zamawiającemu*** ustrukturyzowane faktury elektroniczne za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania (PEF), https://efaktura.gov.pl/.
12. Numer PEPPOL Zamawiającego: 725 10 45 452.
13. Osobą upoważnioną do kontaktów w sprawie faktur elektronicznych ze strony Zamawiającego jest , tel. ,
e-mail: .
14. Za niedotrzymanie terminu płatności faktury Wykonawca może naliczyć odsetkiza opóźnienie w płatności w wysokości określonej w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 893).

**§ 6**

**Kary umowne**

* + - 1. Z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy Strony umowy zastrzegają sobie prawo dochodzenia kar umownych w następujących okolicznościach:
1. za zwłokę w rozpoczęciu realizacji umowy lub zaprzestanie realizacji umowy Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 50 zł za każdy dzień zwłoki lub zaprzestania realizacji usługi na rzecz konkretnej jednostki;
2. za odstąpienie od umowy lub rozwiązanie umowy w trybie natychmiastowym
z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 50 zł za każdy dzień roboczy od dnia zaprzestania świadczenia usługi do dnia zakończenia obowiązywania umowy;
3. za każdy dzień zwłoki w dostarczeniu polisy ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej, o której mowa w § 2 ust.8 umowy – w wysokości 50 zł za każdy dzień zwłoki;
4. w przypadku nie zapewnienia obsługi kasowej powyżej 2 godzin – w wysokości
50 zł brutto za każdą godzinę pozostawienia punktu kasowego bez obsługi kasowej.
5. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie przez Zamawiającego kar umownych
z wynagrodzenia w terminie płatności najbliższej faktury. Jednocześnie Zamawiający zobowiązany jest do poinformowania o tym fakcie Wykonawcę, z zachowaniem formy pisemnej.
6. Zapłata kar umownych nie zwalnia Wykonawcy od obowiązku wykonania umowy.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do żądania odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, gdyby wysokość poniesionej szkody przewyższała wysokość kar umownych.
8. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić strony wynosi 20% wartości wynagrodzenia określonego w § 5 ust. 3 Umowy.
9. Za niedotrzymanie terminu zwrotu środków pieniężnych z tytułu niezrealizowanych wypłat na wskazane rachunki urzędów skarbowych, o których mowa w §3 ust. 4 umowy, Zamawiający naliczy Wykonawcy odsetki ustawowe za każdy kolejny dzień zwłoki z tytułu nieterminowego wykonania zobowiązania.

**§ 7**

**Odstąpienie od umowy i rozwiązanie**

1. Każda ze stron umowy ma prawo rozwiązać umowę z zachowaniem 2 miesięcznego okresu wypowiedzenia.
2. Zamawiający ma prawo do rozwiązania umowy za 1 miesięcznym okresem wypowiedzenia od dnia zawiadomienia Wykonawcy o zmianie przepisów prawa dotyczących uchylenia obowiązku dokonywania wypłat zwrotu w kasie.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w następujących przypadkach:
4. w przypadku gdy Wykonawca nie zapewnia odpowiedniej jakości realizowania usług będących przedmiotem umowy lub nie wywiązuje się z postanowień niniejszej umowy tj. w razie trzykrotnego naliczenia wobec Wykonawcy kar umownych, o których mowa w § 6 ust. 1 niniejszej umowy;
5. w przypadku braku ważnej, opłaconej polisy ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej, o której mowa w § ust. 8 umowy, po uprzednim wezwaniu do usunięcia naruszenia
6. w przypadku utraty przez Wykonawcę uprawnień do wykonywania działalności
w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia.
7. W razie wystąpienia 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 wynagrodzenia jedynie za zrealizowaną część umowy.
8. Rozwiązanie umowy i odstąpienie od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności. Przy czym w przypadku rozwiązania umowy należy wskazać okoliczności uzasadniające rozwiązanie.

**§ 8**

**Podwykonawcy**

* + - 1. Strony uzgadniają, że przedmiot umowy zostanie wykonany bez pomocy podwykonawców/z udziałem podwykonawców\*

*(nazwa / adres)*

któremu zostanie powierzony następujący zakres zamówienia:

*(nazwa / adres)*

któremu zostanie powierzony następujący zakres zamówienia:

*(\* niepotrzebne skreślić)*

1. Wykonawca w zakresie pozostałej części przedmiot umowy wykona samodzielnie.
2. Zawarcie umowy z podwykonawcą (-ami) wymienionym(i) w ust. 1 wymaga formy pisemnej.
3. Wykonawca zawiadamia Zamawiającego o wszelkich zmianach danych, o których mowa w ust. 1.
4. Za działania, zaniechania, uchybienia lub zaniedbania osób trzecich, którymi Wykonawca posługuje się przy wykonywaniu niniejszej umowy, w tym podwykonawców, ich pracowników, lub współpracowników, Wykonawca odpowiada jak za swoje własne działania, zaniechania, uchybienia lub zaniedbania.
5. Wykonawca oświadcza, że nie korzysta z podwykonawców, którzy w ramach przetwarzania danych osobowych z tytułu obsługi niniejszej umowy realizowali by to zadanie poza obszarem EOG.
6. Wykonawca powierzając dane osobowe podwykonawcy zobowiązany jest zapewnić
w dalszej umowie spełnianie przez inny podmiot wymogów w zakresie ochrony danych osobowych na poziomie co najmniej takim samym, jak przewidziany w niniejszej Umowie.
7. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za dokonywanie w terminie wszelkich rozliczeń finansowych z podwykonawcą (-ami).

**§ 9**

**Umowa powierzenia danych osobowych**

* + - 1. Z uwagi na przekazanie przez Zamawiającego Wykonawcy danych osobowych
			w związku z realizacją niniejszej umowy, Strony podpiszą umowę powierzenia danych osobowych.
			2. W celu zawarcia umowy, o której mowa w ust. 1 Zamawiający przeprowadzi
			z Wykonawcą ankietę oceny podmiotu przetwarzającego, która będzie stanowiła Załącznik nr 1 do umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.

**§ 10**

**Zachowanie poufności**

* + - 1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i danych otrzymanych i uzyskanych od Zamawiających w związku z wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy.
			2. Obowiązek określony w ust. 1 niniejszego paragrafu nie dotyczy udostępniania informacji na podstawie bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności na żądanie sądu, prokuratury, organów podatkowych lub organów kontrolnych.
			3. Wykonawca zobowiązuje się, przy przetwarzaniu otrzymanych od Zamawiającego danych osobowych, do ich zabezpieczenia poprzez stosowanie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 Rozporządzenia.
			4. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za zachowanie tajemnicy przez swoich pracowników, podwykonawców i wszelkie inne osoby, którymi będzie się posługiwać przy wykonywaniu umowy.
			5. Wykonawca odpowiada za szkodę wyrządzoną Zamawiającym przez ujawnienie, przekazanie, wykorzystanie, zbycie lub oferowanie do zbycia informacji otrzymanych od Zamawiających, wbrew postanowieniom umowy. Zobowiązanie to wiąże Wykonawcę również po wykonaniu przedmiotu umowy lub jej rozwiązaniu, bez względu na przyczynę i podlega wygaśnięciu według zasad określonych w przepisach dotyczących zabezpieczania informacji niejawnych i innych tajemnic prawnie chronionych.
			6. Wykonawca zobowiązuje się do odnotowywania i zgłaszania wszelkich zaobserwowanych lub podejrzewanych słabości związanych z bezpieczeństwem informacji w systemach lub usługach.
			7. Wykonawca ma prawo kopiować, powielać i rozpowszechniać informacje pozyskane
			od Zamawiających lub też dotyczące Zamawiających wyłącznie w ramach obowiązującej strony umowy i wyłącznie na potrzeby jej należytej realizacji. W pozostałych przypadkach kopiowanie, powielanie i rozpowszechnianie przedmiotowych informacji przez Wykonawcę wymaga uzyskania przez niego pisemnej, wyraźnej zgody Zamawiających.
			8. Po zakończeniu obowiązywania niniejszej Umowy Wykonawca jest obowiązany trwale usunąć dane osobowe uzyskane w trakcie obowiązywania niniejszej umowy w tym ich wytworzone kopie, niezależnie od formy ich utrwalenia, oraz w terminie 14 dni roboczych od zakończenia przetwarzania danych osobowych złożyć Zamawiającemu pisemną informację o trwałym usunięciu takich danych.
			9. Obowiązek określony w ust. 8 niniejszego paragrafu nie dotyczy danych, które Wykonawca zobowiązany jest dalej przetwarzać na mocy ciążących na nim obowiązków prawnych.
			10. Wykonawca oświadcza, iż podczas realizacji przedmiotowej umowy będzie przestrzegał przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony danych osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (RODO). Powyższe dotyczy także okresu po zakończeniu realizacji niniejszej umowy jeżeli wynika to z przepisów wskazanego Rozporządzenia.
			11. Zapisy niniejszego paragrafu obowiązują także podwykonawców lub dalszych podwykonawców.
			12. Wykonawca zobowiązany jest do podpisania oświadczenia o ochronie informacji stanowiącego **załącznik nr 4** do umowy.

**§ 11**

**Siła wyższa**

* 1. Strony nie ponoszą odpowiedzialności za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy będące bezpośrednim następstwem okoliczności, które stanowią skutek działania siły wyższej.
	2. Siła wyższa stanowi zdarzenie nagłe, nieprzewidziane i niezależnie od woli Stron, którego skutki są niemożliwe do zapobieżenia, uniemożliwiające wykonanie umowy w całości lub części, na stałe lub na pewien czas, któremu nie można zapobiec, ani przeciwdziałać przy zachowaniu należytej staranności.
	3. W przypadku wystąpienia siły wyższej Strona dotknięta jej działaniem, niezwłocznie poinformuje pisemnie drugą stronę o jej zaistnieniu. W takiej sytuacji Strony niezwłocznie uzgodnią tryb dalszego postępowania.

**§ 12**

**Reprezentacja stron w celu realizacji umowy i postanowienia końcowe**

1. Zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty,
na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy.
2. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej,
pod rygorem nieważności.
3. Osobami wyznaczonymi do kontaktu w przedmiocie realizacji umowy są:
	1. ze strony Zamawiającego: tel. e-mail:
	2. ze strony Urzędu Skarbowego, w którym realizowana jest usługa: tel. e-mail:
	3. ze strony Wykonawcy: tel. e-mail:
4. Wykonawca nie może zbywać ani przenosić na rzecz osób trzecich praw i obowiązków powstałych w związku z zawarciem niniejszej umowy.
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych i Kodeksu cywilnego.
6. Spory wynikające z niniejszej umowy rozstrzygane będą polubownie, w dobrze pojętym interesie obu stron. W przypadku braku możliwości polubownego rozstrzygnięcia sporu zostanie on rozstrzygnięty orzeczeniem sądu właściwego miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
7. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej
ze stron.
8. Integralną częścią niniejszej umowy są załączniki:
	1. Formularz ofertowy
	2. Opis przedmiotu zamówienia
	3. Wykaz pracowników Wykonawcy, które będą świadczyły usługę
	4. Oświadczenie pracownika o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych uzyskanych w trakcie wykonywania usługi
	5. Oświadczenie Wykonawcy o ochronie informacji

***Zamawiający Wykonawca***