

**RADA NADZORCZA**

**Spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostrowcu Świętokrzyskim Spółka Akcyjna  
w restrukturyzacji z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim**

ul. Żabia 40, 27-400 Ostrowiec Św., tel. 607 432 918

KRS: Nr 0000050306

NIP: 661-02-00-189

REGON: 000617700

**zaprasza uprawnione podmioty do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badań sprawozdań  
finansowych PKS w Ostrowcu Św. S.A. w restrukturyzacji za lata obrotowe 2021-2022 z możliwością  
przedłużenia umowy na kolejny maksymalnie 2-letni okres**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2021-2022 (z możliwością przedłużenia umowy na kolejny maksymalnie 2-letni okres) oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania zgodnie z art.83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Pisemne oferty na przeprowadzenie badań należy składać w siedzibie Spółki lub przysłać za potwierdzeniem odbioru na adres Spółki w zamkniętej kopercie z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdań finansowych PKS w Ostrowcu Św. S.A. za lata obrotowe 2021-2022 – nie otwierać”, w terminie do dnia **22.10.2021 r. do godz. 15:00**. Za datę złożenia oferty uznaje się dzień wpływu do Spółki.

1. Oferty złożone po upływie terminu do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
2. Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:
  - a) Biegły Rewident będzie zobowiązany (o ile to będzie konieczne) do obecności na Walnych Zgromadzeniach Spółki, zatwierdzających sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2021 oraz za rok obrotowy 2022, jak też w przypadku przedłużenia umowy na kolejne lata – na Walnych Zgromadzeniach zatwierdzających sprawozdania finansowe za te lata - w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji; o terminach Walnych Zgromadzeń powiadomiony będzie z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszt uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wliczony w cenę oferty;
  - b) Biegły Rewident będzie obowiązany do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania za rok obrotowy 2021 oraz na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania za rok obrotowy 2022, jak też w przypadku przedłużenia umowy na kolejne lata – na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania za te lata. Dopuszcza się możliwość konieczności uczestnictwa (nie więcej niż dwukrotnie) Biegłego Rewidenta w innych posiedzeniach Rady Nadzorczej. O terminach posiedzeń Biegły Rewident powiadomiony będzie z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszt uczestnictwa w posiedzeniach wliczony w cenę oferty;
  - c) Biegły Rewident będzie zobowiązany do przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu informacji w formie tzw. listów do Zarządu o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
3. Oferta biegłego rewidenta powinna spełniać następujące warunki, w tym w szczególności musi zawierać:
  - a) informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności z aktualnym odpisem z właściwego rejestru, wpisie na listę firm audytorskich (art.57 ust.1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym) wraz z poświadczeniem z właściwego rejestru o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, informację o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów;
  - b) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta określonych w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wymogów niezależności oraz o nie istnieniu zagrożeń dla ich spełnienia, a także stosowaniu zabezpieczenia w celu ich minimalizowania;
  - c) cenę netto i brutto za przeprowadzenie badań oraz za sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania za rok obrotowy 2021 oraz za rok obrotowy 2022, uwzględniającą wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem przedmiotowych badań, w tym koszty podróży i pobytu biegłych rewidentów, z wyszczególnieniem ceny za rok 2021 oraz ceny za rok 2022 z zastrzeżeniem, że jednym z kryteriów oceny ofert będzie cena łączna;
  - d) oświadczenie, iż oferent dysponuje kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
  - e) oświadczenie, iż wyznaczony kluczowy biegły rewident jest osobą wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i spełnia warunki określone w art.4 ust.2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wraz z aktualnym odpisem z rejestru biegłych rewidentów;
  - f) wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich dwóch lat wraz z wyszczególnionymi podmiotami z branży przewozu osób, w której działa PKS w Ostrowcu Św. S.A. w restrukturyzacji;
  - g) wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych;
  - h) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
  - i) oświadczenie w sprawach określonych w pkt 2.

4. Pozostałe warunki:

- a) termin zakończenia badania sprawozdania finansowego i przekazania sprawozdań z badania nie później niż odpowiednio: do 31 marca 2022 r. - sprawozdanie z badania za rok obrotowy 2021, do 31 marca 2023 r. - sprawozdania z badania za rok obrotowy 2022 oraz w przypadku przedłużenia umowy na kolejne lata odpowiednio do 31 marca roku następującego po roku obrotowym, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe;
- b) przedłużenie umowy na kolejny 2- letni okres może nastąpić pod warunkiem wyrażenia woli kontynuacji umowy przez Spółkę poprzez złożenie stosownego oświadczenia. W przypadku nie skorzystania z przedłużenia umowy, Wykonawcy usługi nie przysługują żadne roszczenia z tego tytułu. W przypadku przedłużenia umowy realizacja badania sprawozdania finansowego za kolejny/e rok/lata obrotowe (2023, 2024) nastąpi na dotychczasowych warunkach z zastrzeżeniem, że cena badania za kolejne lata kolejny/e rok/lata obrotowe (2023, 2024) może podlegać negocjacjom i nie może być wyższa niż cena określona dla badania sprawozdania finansowego za lata 2021 lub 2022.

5. Informacje o Spółce:

Dodatkowe informacje, w tym sprawozdanie finansowe za 2018r., 2019r., 2020r., Statut Spółki, zainteresowani oferenci będą mogli uzyskać w siedzibie Spółki w okresie 14 dni kalendarzowych od ukazania się ogłoszenia, w dni robocze, w godz. od 8<sup>00</sup> do 14<sup>00</sup> po okazaniu stosownego upoważnienia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego. Spółka nie przekazuje informacji poprzez wypełnianie ankiet potencjalnych oferentów.

6. Otwarcie ofert przez Radę Nadzorczą i wyłonienie Oferenta, z którym zawarta zostanie umowa o badanie sprawozdania finansowego nastąpi w siedzibie Spółki w terminie do dnia 31 października 2021 r.
7. Płatność za badanie sprawozdań finansowych nastąpi po spełnieniu warunków określonych w pkt. 4 lit. a) niniejszego zaproszenia, w szczególności po terminowym przedłożeniu sprawozdania z badania za dany rok obrotowy, na podstawie prawidłowo wystawionych faktur w terminie 7 dni od ich otrzymania.

*Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru ofert, przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.*