

Zarząd Spółki
Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Kluczborku
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Kluczborku, ul. Byczyńska 120

działając na podstawie art.64 ust.1 pkt.4. ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2019r. i 31 grudnia 2020r.

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2019r. i 31 grudnia 2020r. oraz przygotowanie pisemnych sprawozdań z tego badania, sporządzonych zgodnie z przepisami ustaw: z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz z dnia 11 maja 2017r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.). W ramach badania sprawozdania finansowego Spółki Wykonawca jest zobowiązany także do zbadania prawidłowości rozliczenia rekompensaty w ramach obowiązujących spółkę (PKS Kluczbork) umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Oczekiwany termin złożenia Sprawozdań z badania:

- za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r.: do dnia 20 marca 2020r.
- za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020r.: do dnia 19 marca 2021r.

W ramach badania Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o. o. oczekuje od Wykonawcy:

1. sporządzenia pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w języku polskim (3 egz);
2. sporządzenia pisemnego sprawozdania z badania prawidłowości rozliczenia rekompensaty w ramach obowiązujących spółkę (PKS Kluczbork) umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego (3egz);
3. dostarczenia wersji elektronicznej dokumentów, o których mowa w pkt 1 i 2, w formacie „doc” oraz „pdf”;
4. obecności biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o., podczas którego Rada dokona oceny sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o., zatwierdzającym sprawozdanie finansowe, w celu złożenia stosownych wyjaśnień. Koszty uczestnictwa w Zgromadzeniach Wspólników oraz na posiedzeniu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o., rozpatrujących sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 i 2020 ponosi podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego.
5. w przypadku wystąpienia w trakcie badania uwag i spostrzeżeń, a także porad i zaleceń w zakresie rozwiązywania ewentualnych problemów zidentyfikowanych w trakcie badania – przekazania ich w formie Listu do Zarządu Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o.,

Oferta powinna zawierać:

- Informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, udokumentowanie statusu prawnego oferenta – aktualny odpis z właściwego rejestru lub ewidencji, o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów.
- Oświadczenie o wpisie na listę biegłych rewidentów/firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i niezachodzeniu przesłanek do skreślenia z listy firm audytorskich i biegłych rewidentów.
- Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z numerami wpisów w rejestrze biegłych rewidentów.
- Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia – składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia” (zgodnie z art. 74 ust. 2 ww. ustawy).
- Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
- Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego o akceptacji warunków wykonania zlecenia zawartych w niniejszym ogłoszeniu, w tym terminu realizacji zlecenia.
- Pisemne zobowiązanie do uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej Zgromadzenia Wspólników na warunkach określonych w ogłoszeniu.
- Całkowitą cenę netto + podatek VAT za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 oraz całkowitą cenę netto + podatek VAT za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 uwzględniającą wszelkie koszty podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego związane z przeprowadzeniem badania sprawozdania finansowego Spółki za poszczególne lata obrotowe.
- Wskazanie metod i harmonogramu badania sprawozdania finansowego Spółki.
- Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez uprawniony podmiot do badania sprawozdania finansowego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
- Wykaz istotnych wg oferenta podmiotów, w których w okresie ostatnich trzech lat przeprowadzał badania sprawozdań finansowych, potwierdzający posiadane doświadczenie, w tym podmiotów z branży autobusowego transportu pasażerskiego. Oferent może załączyć referencje itp.

Oferta i oświadczenia powinny być podpisane zgodnie z zasadami reprezentacji podmiotu.

Kryteriami oceny i wyboru będą:

1. Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym branży autobusowego transportu pasażerskiego.
2. Cena.

Wybór firmy audytorskiej/biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego zostanie dokonany przez Radę Nadzorczą Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o. Oferty nie spełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie, nie będą rozpatrywane. Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o. zastrzega sobie możliwość swobodnego wyboru oferty, odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych

Pisemne oferty należy przesłać pocztą lub składać w siedzibie Spółki, adres:

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o.
ul. Byczyńska 120
46-203 Kluczbork,**

w zamkniętych kopertach z dopiskiem „*Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Kluczborku Sp. z o.o. – za rok obrotowy 2019 i 2020*”. Oferty powinny wpłynąć do siedziby spółki w terminie **do dnia 31.10.2019r.** Wszelkich informacji Oferenci mogą uzyskać drogą elektroniczną lub telefoniczną w terminie **do dnia 28.10.2019r.** Kontakt: **tel. 77/ 418 14 69;** e-mail: mchodor@pks.kluczbork.pl