

**Pełnomocnik Wspólnika w Spółce
Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Gnieźnie sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie
ul. Kolejowa 2, 62-200 Gniezno
wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego
przez Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
KRS 0000319537, NIP 784 00 03 435, REGON 000617440
o kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000,00 zł w całości opłaconym**

działając na podstawie § 33 pkt 4 Aktu Założycielskiego Spółki

zaprasza

firmy audytorskie, o których mowa w art. 46 i 57 *ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm.) do składania ofert na:

- badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania, odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym *ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*,
- badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania, odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym *ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*.

Pisemne oferty na badanie sprawozdania finansowego Spółki należy przesyłać pocztą lub składać osobiście w terminie do dnia 15 września 2017 r. do godz. 14.00 w siedzibie Spółki w Gnieźnie (62-200), ul. Kolejowa 2, od poniedziałku do piątku w godz. 8:00 - 14:30, w zaklejonych kopertach z dopiskiem: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Gnieźnie sp. z o.o. za rok obrotowy 2017 i 2018”.

W każdym przypadku za datę złożenia oferty uważać się będzie datę jej wpływu do siedziby Spółki.

Szczegółowe informacje będą dostępne w siedzibie Spółki w Gnieźnie (62-200), ul. Kolejowa, w sekretariacie, w dniach od 30 sierpnia 2017 r. do 15 września 2017 r. od poniedziałku do piątku w godz. 8:00 - 14:30. Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów jest p. Marek Wojtczak.

Oferty na badanie sprawozdania finansowego złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania, nie podlegają rozpatrzeniu.

1. Warunki i oczekiwania wobec firmy audytorskiej:

- 1) sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku,
- 2) w razie potrzeby obecność kluczowego biegłego rewidenta na Zgromadzeniu Wspólników Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Gnieźnie sp. z o.o. zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2017 r. i 2018 r. oraz gotowość spotkania z Pełnomocnikiem Wspólnika, w celu złożenia wyjaśnień i informacji,
- 3) w razie potrzeby udział w posiedzeniach Zarządu Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Gnieźnie sp. z o.o., na którym omawiane będą sprawy finansowe Spółki związane z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego za rok 2017 i rok 2018,
- 4) w razie potrzeby udział w inwentaryzacji rocznej,

- 5) przekazywanie do wiadomości Pełnomocnika Wspólnika sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

2. Oferta powinna zawierać:

- 1) Informację i dokumenty o ofercie (w oryginale lub kserokopie poświadczona za zgodność z oryginałem), w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę firm audytorskich (wystawionego nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert), o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów, ważnej umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
- 2) Oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, 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 ustawy o biegłych rewidentach),
- 3) Informacje i dokumenty wskazujące doświadczenie, w tym lista podmiotów, których sprawozdania finansowe były przedmiotem badania przez oferenta oraz rekomendacje od badanych podmiotów za okres 3 lat (w przypadku gdy firma audytorska działa na rynku krócej, przedstawienie rekomendacji biegłego rewidenta, który będzie badał sprawozdania Spółki),
- 4) Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
- 5) Łączne wynagrodzenie (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 i rok 2018 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z ich badania (niezależnie od żadnych warunków oraz uwzględniające wszystkie koszty ponoszone przez biegłego rewidenta),
- 6) Wskazanie metod i terminów, zgodnie z którymi będzie przeprowadzane badanie sprawozdania finansowego,
- 7) Wskazanie terminów rozpoczęcia i zakończenia badania sprawozdania finansowego (zakończenie badania sprawozdania finansowego wraz z wydaniem sprawozdania z badania nie później niż do 30 marca 2018 r. za rok obrotowy 2017 i do 29 marca za 2019 r. za rok obrotowy 2018),
- 8) Oświadczenie o wyrażeniu zgody na uczestnictwo w spotkaniu z Pełnomocnikiem Wspólnika przed dokonaniem oceny sprawozdania finansowego oraz, jeżeli będzie to konieczne - na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe,
- 9) oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Stosownie do art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz.1047 j.t. ze zm.) pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego zostanie zawarta z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Otwarcie ofert i wybór firmy audytorskiej do zbadanie sprawozdania finansowego Spółki zostanie dokonany przez Pełnomocnika Wspólnika do dnia 29.09.2017 r.

W przypadku dokonania wyboru wybrana firma audytorska zostanie powiadomiona drogą pisemną o wyborze jej oferty.

Pełnomocnik Wspólnika zastrzega sobie prawo unieważnienia zaproszenia bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.