

## **Ogłoszenie**

**w przedmiocie konkursu ofert na badanie sprawozdania finansowego**

**spółki pod firmą:**

**Zakład Doświadczalny Instytutu Zootechniki PIB Chorzelów Sp. z o.o.**

**Rada Nadzorcza Spółki działającej pod firmą: Zakład Doświadczalny Instytutu Zootechniki PIB Chorzelów Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzelowie zaprasza do składania ofert na przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2019 i 2020 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania, z możliwością przedłużenia badań na kolejny okres dwuletni.**

*Oferty w formie pisemnej wraz z załącznikami należy składać w siedzibie Spółki pod adresem: Zakład Doświadczalny Instytutu Zootechniki PIB Chorzelów Sp. z o.o., 39-331 Chorzelów 771 (pocztą lub osobiście) w zamkniętej kopercie z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki” – w terminie do dnia 05.09.2019r. Decyduje data faktycznego doręczenia.*

### **I. Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta, w szczególności:**

- a) konieczność obecności kluczowego biegłego rewidenta na posiedzeniach Rady Nadzorczej dotyczących badania, oceny i przeglądu sprawozdań finansowych,*
- b) konieczność obecności kluczowego biegłego rewidenta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji dotyczących badania,*
- c) konieczność przekazania do wiadomości Radzie Nadzorczej informacji, sporządzonych dla Zarządu (w formie tzw. listu do Zarządu), o problemach ujawnionych w trakcie badania sprawozdań finansowych Spółki.*

### **II. Oferta firmy audytorskiej w szczególności powinna zawierać:**

- 1. Informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzonej działalności,*
- 2. Dokument potwierdzający wpis firmy audytorskiej na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (numer firmy audytorskiej nadany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów - art. 57 ust 1 z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym);*
- 3. Informacje o liczbie zatrudnionych na umowie o pracę biegłych rewidentów oraz o proponowanym składzie zespołu audytowego dedykowanego do przeprowadzenia badania,*
- 4. Oświadczenie biegłego rewidenta i firmy audytorskiej o spełnieniu ustawowo określonych wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania, wraz z oświadczeniem „Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”, oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania, o wyznaczeniu*

*jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym- wzór w załączniku nr 2.*

5. *W przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (aktualny wydruk ze strony internetowej <https://prod.ceidg.gov.pl/>);*
6. *W przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; <https://ems.ms.gov.pl/>);*
7. *Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym udokumentowane doświadczenie z zakresu badań sprawozdań finansowych tychże jednostek w okresie 5 lat. Do 5 letniego okresu nie wlicza się roku, w którym składane są oferty.*

*Oferent wraz z formularzem oferty może przedłożyć dodatkowo posiadane referencje.*

8. *Kalkulację wynagrodzenia brutto firmy audytorskiej obejmującą wszystkie koszty związane z badaniem m.in.: dojazdu, zakwaterowania, powielania, oprawiania, wysyłki dokumentów związanych z badaniem i inne. Wynagrodzenie brutto musi być podane w polskich złotych. Wynagrodzenie musi zostać podzielone w taki sposób, aby wynikało jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za pierwszy rok obrotowy tj. za okres od 01-01-2019r. do 31-12-2019r. (I transza wynagrodzenia), a jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za drugi rok obrotowy tj. za okres od 01-01-2020r. do 31-12-2020r. (II transza wynagrodzenia).*

*Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, nie może być uzależnione od wyniku badania oraz świadczenia na rzecz Spółki innych usług.*

9. *Metody i termin wykonania badania tj. najpóźniej do 25 marca roku następującego po roku obrotowym podlegającemu badaniu;*
10. *Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania rewizji finansowej,*

**III. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu - Oferenta.**

**IV. Złożona oferta nie podlega uzupełnieniu. Oferta złożona po terminie, a także niespełniająca określonych zasad oraz warunków opisanych w ogłoszeniu będzie odrzucona na etapie oceny formalnej.**

**V. Oferta musi zostać złożona zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego ogłoszenia. Oferty złożone w innej formie będą odrzucone przez Radę Nadzorczą na etapie**

oceny formalnej. Podczas oceny ofert nie będą również brane pod uwagę inne dodatkowe załączniki nie wymienione w treści ogłoszenia.

**VI. Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Spółki w dniu 09.09.2019 o godzinie 17:00, bez udziału Oferentów.** W dacie otwarcia ofert planowane jest zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania. Postępowanie zostanie zakończone i rozstrzygnięte najpóźniej w terminie do końca III kwartału 2019 r.

**VII. Wybór firmy audytorskiej zostanie dokonany przy uwzględnieniu następujących kryteriów:**

Maksymalna ilość punktów (100 pkt).

Kryteria:

a) Doświadczenie oraz pozycja na rynku usług audytorskich (przy ocenie decydować będą m.in. liczbą lat funkcjonowania danej firmy audytorskiej na rynku usług audytorskich oraz na rynku polskim, liczbą obsługiwanych spółek, w tym na podstawie dostępnych rankingów, doświadczeniem i kompetencjami kluczowych członków dedykowanego do badania zespołu, w tym posiadanymi uprawnieniami, źródło informacji: przedłożone dokumenty potwierdzające wpisy do rejestrów np. KRS, CEIDG - 30 punktów,

b) Znajomość branży produkcji rolniczej (przy ocenie badana będzie m.in. liczba i profil audytowanych przez firmę audytorską spółek, źródło informacji – zestawienie przedłożone przez Oferenta) - 20 punktów.

c) Cena za kompletną usługę zgodnie z zapytaniem ofertowym uwzględniająca nakład pracy biegłego rewidenta - 50 punktów.

**VIII. Wybór najkorzystniejszej oferty dokonywany jest w trzech etapach, w oparciu o ustalone kryteria.** Badaniu merytorycznemu (II etap) podlegają oferty nieodrzucone w toku badania formalnego (I etap) – oceniającego ofertę pod kątem zgodności z ogłoszeniem i wymogami formalnymi. Etap II kończy się zarekomendowaniem Przez Radę Nadzorczą najlepiej ocenionej oferty Zgromadzeniu Wspólników, które dokona wyboru firmy audytorskiej (III etap).

**IX. Niezwłocznie po zakończeniu postępowania Zarząd Spółki zawiadomi w formie wiadomości email Oferenta, którego oferta została wybrana i podejmie starania związane z ustaleniem terminu zawarcia umowy.**

**X. Rada Nadzorcza dopuszcza możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny.** Spółka nie ponosi i nie zwraca jakichkolwiek kosztów poniesionych przez Oferentów w związku z udziałem w postępowaniu. Złożone dokumenty nie polegają zwrotowi.

Niniejsze zaproszenie nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 § 1 Kodeksu cywilnego.

**OFERTA<sup>1</sup>**  
FIRMY AUDYTORSKIEJ

**I. Dane firmy audytorskiej**

**Pełna nazwa podmiotu**

---

**NIP**

---

**Ulica**

---

**REGON**

---

**Kod pocztowy**

---

**Miasto**

---

**Tel. kontaktowy**

---

**e-mail**

---

**II. Numer wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów**

---

---

<sup>1</sup> Oferta powinna być wypełniona elektronicznie lub pismem drukowanym.

**III. Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym zrealizowanych w okresie 5 lat.**

Do 5 letniego okresu nie wlicza się roku, w którym składana jest oferta.

Lp.	Nazwa podmiotu, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego	Data zakończenia badania sprawozdania finansowego (m-c, rok)
Pozostałe podmioty – w tym spółki prawa handlowego.		
...		

**IV. Kalkulacja wynagrodzenia brutto podmiotu przeprowadzającego badanie obejmująca wszystkie koszty związane z badaniem m.in.: dojazdu, zakwaterowania, powielania, oprawiania, wysyłki dokumentów związanych z badaniem i inne:**

**Kwota wynagrodzenia brutto:**

- 1) za okres od .....do.....roku:.....(słownie:.....)
- 2) za okres od .....do ..... roku:..... (słownie:.....)

**V. Data wykonania badania:**

- 1) za okres od .....do.....roku w terminie do.....
- 2) za okres od .....do ..... roku w terminie do .....

**VI. Informacja o liczbie zatrudnionych na umowie o pracę biegłych rewidentów oraz proponowanym składzie zespołu audytowego:**

.....  
.....  
.....

(należy wskazać m. in. staż zatrudnienia, posiadane wykształcenie, stopień naukowy)

.....  
*miejsowość i data*

.....  
*pieczętka i podpis osoby  
upoważnionej do reprezentowania Oferenta*

**VII. Załączniki do oferty**

1. Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej dokument potwierdzający wpis firmy audytorskiej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
2. Oświadczenie o spełnianiu wymagań określonych w § 1 uchwały Rady Nadzorczej – zał. nr 2.
3. Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu:
  - aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego w przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; <https://ems.ms.gov.pl/>)
  - informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o działalności Gospodarczej w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej <https://prod.ceidg.gov.pl/>).
4. Poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia polisy OC,

### Oświadczenie

#### o spełnianiu wymagań określonych przez Radę Nadzorczą wobec firmy audytorskiej

Nazwa podmiotu:.....

Siedziba:.....

NIP:.....

REGON:.....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki prawa handlowego działającej pod firmą:

#### **Zakład Doświadczalny Instytutu Zootechniki PIB Chorzelów Sp. z o.o.**

za okres:

1. Od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku
  2. Od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku
1. Oświadczam, iż spełniam kryteria określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2019.1421).
  2. Oświadczam, iż spełniam kryteria niezależności, o których mowa w art. 69-73 ww. ustawy.
  3. Oświadczam, iż firma audytorska dysponuje kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
  4. Oświadczamy, iż jako kluczowy biegły rewident zostanie wyznaczona osoba wpisana do rejestru biegłych rewidentów, o którym mowa w art. 4 ust. 1 ww. ustawy.
  5. Oświadczam, iż firma audytorska dysponuje znajomością branży produkcji rolniczej.
  6. Oświadczam, iż po stronie firmy audytorskiej nie występują powiązania kapitałowe, organizacyjne lub osobowe ze Spółką, a w szczególności:
    - a) właściciel, wspólnik, pracownik lub współpracownik (w ramach umów cywilno-prawnych) firmy audytorskiej, ich małżonkowie, krewni i powinowaci do II stopnia – nie pełnią funkcji w organach Spółki, nie wykonują funkcji prokurenta, nie świadczą usług obsługi prawnej na rzecz Spółki, której sprawozdanie finansowe stanowi przedmiot badania objętego złożoną ofertą,

- b) kluczowy biegły rewident nie jest małżonkiem, a nie pozostaje w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa do II stopnia z osobami wchodzącymi w skład organów Spółki.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

.....  
*Data, pieczętka i podpis osoby  
upoważnionej do reprezentowania  
Oferenta*