Czołowo dnia 30.09.2019 r.

**L.DZ. PZ /78 /09 /2019**

**Rada Nadzorcza Spółki**

 **Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe KOMBUS sp. z o.o.**

Wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto
i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000065697, posiadającej numer identyfikacji podatkowej NIP 7850010589

**zaprasza**

uprawnione podmioty do składania pisemnych ofert na: „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”.**

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
(t.j. Dz. U. z 2018, poz. 1986, ze zm.) – wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro (art. 4 pkt. 8 ustawy pzp).

1. **Badany podmiot**

Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe KOMBUS Sp. z o.o.
Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik

Godz. urzędowania: 7.00 do 15.00
Telefon: 61 8 980 666
Faks: 61 8 170 276
E-mail: info@kombus.pl lub info@kombus.com.pl
[www.kombus.pl](http://www.kombus.pl/)

1. **Warunki badania sprawozdania finansowego**
	1. badaniu podlegać będą: sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty źródłowe w zakresie zapewniającym biegłemu rewidentowi obiektywną ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz udział w pracach inwentaryzacyjnych w siedzibie badanego podmiotu,
	2. firma audytorska posiada co najmniej 3-letnie doświadczenie w przeprowadzaniu badania sprawozdań finansowych - doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych firm branży transportowej (wykaz badanych firm należy dołączyć do oferty),
	3. zapewnienie udziału w badaniu kluczowego biegłego rewidenta posiadającego co najmniej 6-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jako biegły rewident, w tym co najmniej 3-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych firm branży transportowej,
	4. od biegłego rewidenta oczekuje się:
* przeprowadzenia badania całościowo w siedzibie Spółki w godz. 7:00 – 14:15,
* obecności na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za badany rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
* obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej, po przedłożeniu sprawozdania finansowego
z badania,
* gotowości do spotkań z Zarządem przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,
* przekazywania dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu intencyjnego) informacji o ew. problemach w systemie rachunkowości Spółki,
* wykonywania dodatkowych, wskazanych przez Zarząd czynności (ekspertyz i opinii ekonomiczno-finansowych), jeżeli będzie to konieczne lub zasadne.
	1. badanie sprawozdania zostanie przeprowadzone stosownie do postanowień:
* ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.),
* Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą KRBD (<https://www.pibr.org.pl/pl/uchwaly-krbr>)
	1. pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po wykonaniu usługi, w terminie 14 dni od daty złożenia faktury przez Oferenta (Wykonawcę).
1. **Termin wykonania zamówienia:**

Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania - do dnia 10.05.2020 r.

1. **Oferta powinna zawierać:**
2. Informacje o firmie audytorskiej, w tym  o:
	* formie prowadzonej działalności,
	* wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym),
	* wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
	* składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania spółki - wykaz osób – informacja o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta) - załącznik do zaproszenia,
3. Oświadczenie firmy audytorskiej o:
	* spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, z późn. zm.), oraz o nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
	* dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem oraz zasobami umożliwiającymi przeprowadzenie badania,
	* wyznaczeniu, jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów wraz z **danymi personalnymi biegłego, numerem wpisu do Rejestru prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zestawieniem doświadczenia zawodowego w branży transportowej (nazwy podmiotów badanych przez biegłego rewidenta za ostatnie 5 lat)** i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach.
4. Łączną cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z zapytaniem ofertowym.
5. Wskazanie terminu zakończenia badania sprawozdania finansowego i przedłożenia sprawozdania z badania spółki zgodnie z zapytaniem ofertowym.
6. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego.
7. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
8. Oświadczenie o:
* obecności biegłego rewidenta na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowy za badany rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
* obecności biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej, po przedłożeniu sprawozdania finansowego z badania,
* gotowości do spotkań z Zarządem przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,
* przekazywania dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu intencyjnego) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki,
* wykonywania dodatkowych, wskazanych przez Zarząd czynności (ekspertyz i opinii ekonomiczno-finansowych), jeżeli będzie to konieczne lub zasadne,
* o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym – załącznik do zaproszenia,
1. Parafowany przez oferenta wzór umowy na badanie sprawozdania finansowego tożsamy z zapisami w składanej ofercie.
2. Formularz ofertowy podpisany przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym – załącznik do zaproszenia.
3. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej.
4. Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

1. **Opis sposobu obliczenia ceny oferty:**

Oferent poda cenę oferty netto i brutto za przedmiot zamówienia oraz stawkę podatku Vat. Cenę oferty brutto należy podać cyframi w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Cena oferty musi obejmować wynagrodzenie za wszystkie obowiązki oferenta dla realizowania przedmiotu zamówienia, w szczególności wykonanie badania wstępnego, ostatecznego oraz udział w inwentaryzacji, posiedzeniu rady nadzorczej, zgromadzenia wspólników, a także termin przedstawienia sprawozdania z badania, ubezpieczenia, rabaty, upusty, koszt materiałów, dojazdu i czas na wykonanie usługi oraz wszelkie inne koszty niezbędne do wykonania zamówienia.

1. **Kryteria oceny ofert:**

**Liczba uzyskanych punktów przez daną ofertę stanowi s u m ę p u n k t ó w przyznanych, w kryteriach podanych niżej.**

Złożone oferty będą oceniane wg następujących kryteriów:

1 cena 85 %

2 doświadczenie zawodowe - bilansowe 15 %

**RAZEM 100%**

Kryteria mają przyporządkowaną ilość punktów w skali od 0 do 100, zgodnie z posiadaną wagą, np. cena – waga 85%, maksymalna ilość punktów 85.

**Cena**

Oferta o najniższej cenie otrzyma 85 punktów

Oferty inne otrzymają ilość punktów obliczoną wg wzoru:

 wartość oferty o najniższej cenie

 --------------------------------------------------------- x 85 punktów

 wartość oferty badanej

**Doświadczenie zawodowe – bilansowe**

* 1. zrealizowane badania bilansu, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 15.000.000 zł w jednostkach świadczących publiczne usługi transportowe w okresie ostatnich 5 lat: 3 – 5 badań – **0 pkt,**
	2. zrealizowane badania bilansu, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 15.000.000 zł w jednostkach świadczących publiczne usługi transportowe w okresie ostatnich 5 lat: 6-10 badań – **5 pkt,**
	3. zrealizowane badania bilansu, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 15.000.000 zł w jednostkach świadczących publiczne usługi transportowe w okresie ostatnich 5 lat: 11-15 badań – **10 pkt,**
	4. zrealizowane badania bilansu, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 15.000.000 zł w jednostkach świadczących publiczne usługi transportowe w okresie ostatnich 5 lat: 16 badań i więcej – **15 pkt.**

Wyżej wskazane zostały punkty procentowe – co oznacza, iż nie podlegają one dalszemu przeliczeniu tylko zostają dodane wprost do punktów uzyskanych w kryterium cena.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska największą łączną liczbę punktów w przyjętych kryteriach oceny ofert.

1. **Sposób prowadzenia korespondencji w sprawie niniejszego zamówienia:**

Ze strony Spółki KOMBUS:

a) pisemnie, e-mailem lub faks – adres wskazany w pkt 1.

d) osoby uprawnione do kontaktu z Oferentami: Gł. Księgowy – tel. +48 61 8980665.

1. **Oferty należy składać**:

8.1. W siedzibie Zamawiającego, w formie pisemnej (listownie lub osobiście lub za pomocą posłańca) do dnia **31.10.2019 r.** **do godz. 10:00** w zamkniętej kopercie oznaczonej:

„Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 - NIE OTWIERAĆ PRZED **31.10.2019 r.** do godz. **10:00**”

8.2. Oferty będą przyjmowane w dni powszednie w godzinach: od 7.30 do 15.30.

8.3. Zamawiający nie dopuszcza składania oferty faksem i e-mailem.

8.4. Oferty złożone po terminie określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.

8.5. Oferty, dokumenty, oświadczenia złożone w postępowaniu nie podlegają zwrotowi.

8.6. Zamawiający nie dopuszcza zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.

8.7. Oferenci są związani ofertą przez 60 dni od upływu terminu do składania ofert.

1. **Otwarcie ofert i wybór biegłego rewidenta przez Radę Nadzorczą nastąpi w dniu 31.10. 2019 r. o godz. 10:00 w siedzibie Spółki KOMBUS.**
2. **Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo przedłużenia terminu wyboru biegłego rewidenta oraz unieważnienia postępowania ofertowego na każdym etapie bez konieczności uzasadnienia.**
3. **Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponosi Oferent składający ofertę, niezależnie od wyniku postępowania.**
4. **Informacje uzupełniające**

Dane za rok obrotowy 2018:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Dodatkowe informacje | wartość w zł |
| 1. | Przychody | 15.899.289,12 |
| 2. | Wynik finansowy netto | 227.391,51 |
| 3. | Kapitały własne | 4.959.267,01 |
| 4. | Suma bilansowa | 8.134.224,79 |

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 roku: 97 OSÓB

1. **Klauzula informacyjna - RODO**

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:

* administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe KOMBUS Sp. z o.o., Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik, **Godz. urzędowania: 7.00 do 15.00, telefon: 61 8 980 666, faks: 61 8 170 276, e-mail: sekretariat@kombus.com.pl lub** **info@kombus.com.pl****,** [www.kombus.pl](http://www.kombus.pl/)

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. bRODO w celu związanym z postępowaniem *pt:.* „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”:**

* odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania zgodnie z obowiązującymi przepisami,
* Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez cały okres trwania zamówienia oraz okres dochodzenia ewentualnych roszczeń wynikających z realizacji zamówienia;
* obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem związanym z udziałem w postępowaniu; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z zasad zapytania ofertowego,
* w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
* posiada Pani/Pan:
* na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
* na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych **\***;
* na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO \*\*;
* prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
* nie przysługuje Pani/Panu:
* w związku z art. 17 ust. 3 lit. e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
* prawo do przenoszenia danych osobowych, o których mowa w art. 20 RODO;

***\* Wyjaśnienie:*** *skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania ani zmianą postanowień zapytania w zakresie niezgodnym z zapytaniem oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.*

***\*\* Wyjaśnienie:*** *prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.*

1. **Załączniki do zapytania ofertowego**:

Oferta, podstawowe dane do przygotowania oferty, wykaz usług, wykaz osób, oświadczenie, projekt umowy.

 Przewodnicząca Rady Nadzorczej

**Załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego**

………………………………………

(Pieczęć oferenta)

**O F E R T A**

Na wykonanie usługi polegającej na „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”, zgodnie z warunkami zapytania ofertowego.**

1. Nazwa oferenta:

…………………………………………………………………………………………………………………
Siedziba oferenta:

…………………………………………………………………………………………………………………
tel.……………………… e-mail: ………………………………………… faks: …………………………

NIP: ……………………………………………..., REGON: …………………………………………

* 1. Forma prowadzonej działalności: ………………………………………………………….
	2. Wpis na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.)): ……………………………………………………………………..………………………………………………………………
	3. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych: …………………………………………………………..…………………………………………………………………………
	4. Skład zespołu audytowego dedykowanego do badania spółki - wykaz osób - informacja o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta) - załącznik do oferty.
1. **Oferuję** „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”,** zgodnie z zapytaniem ofertowym za następującą cenę:

Łączna cena brutto: ……………zł: podatek VAT: ………… %.

1. Zrealizowaliśmy badania bilansu, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 15.000.000 zł, w jednostkach świadczących publiczne usługi transportowe, w okresie ostatnich 5 lat, w ilości: ………………… badań (szczegółowy wykaz z zał. do oferty – tabela)

………………………………………………………………………………………………

(Data, pieczęć i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta)

**Załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego**

………………………………………

(Pieczęć oferenta)

**O Ś W I A D C Z E N I E**

**Oświadczamy, iż:**

1. badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami prawa, a w szczególności ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1449, ze zm.),
2. będąc świadomym odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, oświadczam, iż osoby wskazane w wykazie osób, które będą wykonywać badanie, spełniają wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.) oraz, że osoby te przed przystąpieniem do badania złożą odrębne oświadczenia, o których mowa w art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.);
3. posiadamy uprawnienia do wykonania usługi polegającej na badaniu sprawozdań finansowych oraz sporządzeniu sprawozdania z badania;
4. dysponujemy kompetentnymi pracownikami, czasem oraz zasobami umożliwiającymi przeprowadzenie badania,
5. przedłożenie sprawozdania finansowego nastąpi nie później niż do dnia wskazanego w zapytaniu ofertowym;
6. zapoznałem się z zapytaniem ofertowym, w szczególności z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnoszę doń zastrzeżeń oraz uzyskałem wszystkie informacje niezbędne do wyliczenia ceny oferty;
7. w cenie oferty zawarto wszystkie koszty wykonania zamówienia, o których mowa w zapytaniu ofertowym;
8. spełniamy wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.) oraz zapewniamy o nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
9. wyznaczyliśmy, jako kluczowego biegłego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów wraz z **danymi personalnymi biegłego, numerem wpisu do Rejestru prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zestawieniem doświadczenia zawodowego w branży transportowej (nazwy podmiotów badanych przez biegłego rewidenta za ostatnie 5 lat)** i w związku z tym spełniamy warunki określone w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.);
10. wypełniliśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskano w celu ubiegania się o niniejsze zamówienie w niniejszym postępowaniu.
11. zobowiązujemy się wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z zapytaniem ofertowym,
w szczególności gwarantujemy:
* obecność biegłego rewidenta na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowy za badany rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
* obecność biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej, po przedłożeniu sprawozdania finansowego z badania,
* gotowość do spotkań z Zarządem przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,
* przekazywania dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu intencyjnego) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki,
* wykonywanie dodatkowych, wskazanych przez Zarząd czynności (ekspertyz i opinii ekonomiczno-finansowych), jeżeli będzie to konieczne lub zasadne,

…………………………………………………..……………………………………………

(Data, pieczęć i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta)

**Załącznik nr 3 do Zapytania ofertowego**

………………………………………

(Pieczęć oferenta)

**Wykaz osób**

Skład zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Imię, nazwisko** | **Numer ewidencyjny biegłego rewidenta** | **Doświadczenie** | **Wykształcenie** | **Zakres wykonywanych czynności** |
| **1.** |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |
| **5.** |  |  |  |  |  |

……………………………………………………………………………………

(Data, pieczęć i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta)

**Załącznik nr 4 do Zapytania ofertowego**

………………………………………

(Pieczęć oferenta)

**Wykaz usług**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| L.p | Rok w którym dokonano sprawozdania finansowego | Nazwa jednostki świadczącej usługi transportu publicznego w której dokonano badania sprawozdania finansowego | Adresjednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego | Numer telefonujednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego | Suma bilansowajednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego |
| **1.** |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |
| **5.** |  |  |  |  |  |
| **6.** |  |  |  |  |  |
| **7.** |  |  |  |  |  |
| **8.** |  |  |  |  |  |
| **9.** |  |  |  |  |  |
| **10.** |  |  |  |  |  |
| **11.** |  |  |  |  |  |
| **12.** |  |  |  |  |  |
| **13.** |  |  |  |  |  |
| **14.** |  |  |  |  |  |
| **15.** |  |  |  |  |  |
| **16.** |  |  |  |  |  |

………………………………………….………………………………………………………………………

(Data, pieczęć i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta)

**Załącznik nr 5 do Zapytania ofertowego**

**PROJEKT UMOWY**

zawarta w Czołowie, dnia ………… 2019 r. pomiędzy:

**Kórnickim Przedsiębiorstwem Autobusowym KOMBUS Sp. z o.o.**

reprezentowanym przez Prezesa Zarządu - Panią Beatę Urbaniak

z siedzibą w Czołowie przy ul. Kórnickiej 1

posiadającym NIP 785-00-10-589, REGON 639774267, zarejestrowanym pod nr KRS 0000065697

zwanym w dalszej części umowy **Zamawiającym**

a firmą:

**………………………………………..………………………………………………………………………..**

z siedzibą w **……………………………………………………………………………………………….**

numer NIP: ………………………………, Regon: ………………………………

reprezentowaną przez:

1. …………………………………. - …………………………………………..…………………….;
2. …………………………………. - …………………………………………………...…………….;

zwaną w dalszej części umowy **Wykonawcą**

W wyniku wyboru przez Zamawiającego oferty Wykonawcy w Zapytaniu ofertowym następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie sprawozdań z badania na temat czy sprawozdania finansowe Zamawiającego są prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawiają sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

2. Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 ze zm.), do niniejszej umowy nie stosuje się przepisów ww. ustawy.

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.) zwanej dalej „Ustawą o biegłych rewidentach”. Badanie będzie zgodne z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. Wyniki badań sprawozdań finansowych zostaną przedstawione w postaci sprawozdań z badania.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok zostanie przeprowadzone: w IV kwartale 2019 roku – badanie wstępne oraz do 15 lutego 2020 roku – badanie zasadnicze. Szczegółowe terminy podane zostaną każdorazowo do 30 dni przed rozpoczęciem badania zasadniczego.

2. Pięć egzemplarzy sprawozdań z badania zostanie przekazanych Zamawiającemu, reprezentowanemu przez Kierownika Jednostki nie później niż do dnia 04.03.2020 r.

§ 4

1. Obowiązki Wykonawcy:

a) zagwarantowanie przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych przez osoby posiadające uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta wskazane w ofercie, która stanowi załącznik do niniejszej umowy. W przypadku niemożliwości wykonywania umowy przez osobę, o której mowa wyżej, Wykonawca może wskazać inną osobę o takich samych lub wyższych kwalifikacjach,

b) wypełnienie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz z należytą starannością zawodową. Wykonawca ponadto zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszelkich uzyskanych w toku badania sprawozdania finansowego informacji. Wykonawca gwarantuje, że wszystkie osoby wykonujące niniejszą umowę zachowają w tajemnicy wszystkie uzyskane w toku badania sprawozdania finansowego informacje. Zwolnienie od obowiązku zachowania poufności może nastąpić jedynie w przypadkach przewidzianych prawem,

c) ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do biegłego rewidenta. Dokumentacja z badania będzie przechowywana przez Wykonawcę przez okres 5 lat od daty sporządzenia sprawozdania z badania,

d) wyrywkowe dobranie do badania ksiąg i dowodów z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Zamawiającego w taki sposób, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,

e) uczestniczenie w posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników,

f) przeprowadzenia badania całościowo w siedzibie Spółki w godz. 7:00 – 14:15,

g) obecność na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za badany rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,

h) obecność na posiedzeniu Rady Nadzorczej, po przedłożeniu sprawozdania finansowego z badania,

i) gotowość do spotkań z Zarządem przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,

j) przekazywanie dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu intencyjnego) informacji o ew. problemach w systemie rachunkowości Spółki,

k) wykonywanie dodatkowych, wskazanych przez Zarząd czynności (ekspertyz i opinii ekonomiczno-finansowych), jeżeli będzie to konieczne lub zasadne.

2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność wynikającą z ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.).

3. Podpisując umowę Wykonawca oświadcza o spełnieniu wymogów niezależności zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1421, ze zm.).

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się:

a) przekazać wstępną wersję sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 - do dnia 31 stycznia 2020 r.,

b) zapewnić badającemu sprawozdania finansowe, nieograniczony dostęp do: wszystkich danych, sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołach z posiedzeń Kierownika Jednostki i organów nadzorczych, jak również do danych osobowych a także wszelkich innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta,

c) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania,

d) podać wykonawcy informacje dotyczące prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem badanego sprawozdania finansowego, w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji, nie później niż 14 dni od zawarcia umowy,

e) udzielić przez osobę sprawującą obsługę prawną badanej jednostki potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania, jeżeli będzie to konieczne lub niezbędne,

f) do terminowego sporządzenia przez kierownictwo badanej jednostki stosownych oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a także innych ważnych zdarzeniach, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg,

g) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania, sprawozdania finansowego,

h) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian,

i) wydawania dyspozycji na wniosek przedstawicieli Wykonawcy w sprawie wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowanie dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji, itp.).

§ 6

1. Z tytułu wykonania umowy, Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy łączne ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości: ………………… zł brutto, w tym należny podatek od towarów i usług VAT w obowiązującej wysokości.

2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 zawiera wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.

3. Zapłata za wykonanie usługi nastąpi w formie przelewu na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze, w terminie do 14 dni od daty jej dostarczenia Zamawiającemu. Warunkiem wystawienia faktury jest podpisanie przez Strony protokołu potwierdzającego odbiór pięciu egzemplarzy sprawozdania z badania.

4. Za dzień zapłaty uznaje się dzień złożenia przez Zamawiającego bezwarunkowego polecenia przelewu.

5. Ze strony Zamawiającego osobą upoważnioną do podpisania protokołu i odbioru przedmiotu zamówienia jest Główny Księgowy lub osoba przez niego upoważniona. Wszelkie niezgodności cenowe będą powodowały wstrzymanie płatności faktury do czasu ich wyjaśnienia. Jakiekolwiek zastrzeżenia winny być zgłoszone w terminie 7 dni od dnia otrzymania faktury.

6. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności wynagrodzenia, Wykonawcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienia.

§ 7

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne w wysokości:

a) 20% wynagrodzenia netto określonego w § 6 ust. 1, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,

b) 10% wynagrodzenia netto określonego w § 6 ust. 1 w razie nienależytego wykonania umowy,

c) 2,0% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 - za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy, względem terminu, o którym mowa w § 3 ust. 2.

2. Strony zastrzegają sobie możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne na zasadach ogólnych przewidzianych w kodeksie cywilnym.

3. Kary umowne, o których mowa w ust. 1 powyżej mogą być kumulowane.

4. Zamawiający ma prawo do potrącenia kwot należnych tytułem kar umownych, o których mowa w ust. 1 powyżej, z wynagrodzenia Wykonawcy, o którym mowa w § 6. Umowy.

§ 8

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości, niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.

2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 9

Zasady przetwarzania danych osobowych określi odrębna, pisemna umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych, zawarta między Stronami.

§ 10

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa, w szczególności Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości i ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

 2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub nie wywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub nie wywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.

3. Wszelkie zmiany niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności.

4. Strony dołożą wszelkich starań, aby powstałe spory wynikające z realizacji Umowy wyjaśnić i rozwiązać na drodze polubownej. W przypadku braku jednomyślności dla rozstrzygnięcia sporu właściwym będzie sąd powszechny wg siedziby Zamawiającego.

5. Zamawiający informuje, że:

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:

* administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe KOMBUS Sp. z o.o., Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik, **Godz. urzędowania: 7.00 do 15.00, telefon: 61 8 980 666, faks: 61 8 170 276, e-mail: sekretariat@kombus.com.pl lub** **info@kombus.com.pl****,** [www.kombus.pl](http://www.kombus.pl/)

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. bRODO w celu związanym z postępowaniem *pt:.* „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2019 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”:**

* odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania zgodnie z obowiązującymi przepisami,
* Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez cały okres trwania zamówienia oraz okres dochodzenia ewentualnych roszczeń wynikających z realizacji zamówienia,
* obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem związanym z udziałem w postępowaniu; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z zasad zapytania ofertowego,
* w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
* posiada Pani/Pan:
* na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
* na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych **\***;
* na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO \*\*;
* prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
* nie przysługuje Pani/Panu:
* w związku z art. 17 ust. 3 lit. e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
* prawo do przenoszenia danych osobowych, o których mowa w art. 20 RODO.

***\* Wyjaśnienie:*** *skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania ani zmianą postanowień zapytania w zakresie niezgodnym z zapytaniem oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.*

***\*\* Wyjaśnienie:*** *prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.*

 6. Wykonawca oświadcza, że wypełnił obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1) wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskano w celu ubiegania się o niniejsze zamówienie w niniejszym postępowaniu.

WYKONAWCA ZAMAWIAJĄCY