

Czołowo dnia sierpnia 2022 r.

L.DZ.

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 2022 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”.**

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021, poz. 1129, z późn. zm.) – wartość zamówienia jest mniejsza od kwoty z art. 2 ust. 1 pkt. 1 ustawy Pzp).

1. Badany podmiot

Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe KOMBUS Sp. z o.o.

Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik

zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000065697, kapitał zakładowy w wysokości 5.700.500,00 zł w całości wpłacony. Numer rejestrowy BDO 000026582

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

2. Warunki badania sprawozdania finansowego

- a) 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,
- b) firma audytorska musi posiadać 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), zapewnienie udziału w badaniu kluczowego biegłego rewidenta posiadającego co najmniej 5-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jako **biegły rewident, w tym co najmniej 3-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych firm branży transportowej,**

Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" sp. z o.o., Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik, zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000065697, kapitał zakładowy w wysokości 5.700.500,00 zł w całości wpłacony. Numer rejestrowy BDO 000026582, tel.: +48 61 898 06 66, faks: +48 61 8 170 276, e-mail: info@kombus.com.pl

- c) 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.
- d) 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 2022 r., poz. 1302),
 - Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą KRBD (<https://www.pibr.org.pl/pl/uchwaly-krbr>)
- e) pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po wykonaniu usługi, w terminie 14 dni od daty złożenia faktury przez Oferenta (Wykonawcę).

3. Termin wykonania zamówienia:

Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania - do dnia 4.03.2023 r.

4. Oferta powinna zawierać:

1. 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,
2. 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 2022 r., poz. 1302), oraz o nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - dysponowaniu kompetentnymi osobami, 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.
3. Łączną cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z zapytaniem ofertowym.
4. Wskazanie terminu zakończenia badania sprawozdania finansowego i przedłożenia sprawozdania z badania spółki zgodnie z zapytaniem ofertowym.
5. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego.
6. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
7. Oświadczenie o:
 - obecności biegłego rewidenta na Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe 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,
8. Parafowany przez oferenta wzór umowy na badanie sprawozdania finansowego,
 9. Formularz ofertowy podpisany przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z aktem rejestracyjnym – załącznik do zaproszenia.
 10. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej.
 11. 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.

5. 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.

6. Kryteria oceny ofert:

Liczba uzyskanych punktów przez daną ofertę stanowi sumę punktów 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.

7. 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.

8. Oferty należy składać:

- 8.1. W siedzibie Zamawiającego, w formie pisemnej, postaci papierowej (listownie lub osobiście lub za pomocą posłańca) do dnia **9.09.2022 r. do godz. 7:30** w zamkniętej kopercie oznaczonej: „Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 - NIE OTWIERAĆ PRZED **9.09.2022 r. do godz. 8:00**”
- 8.2. Oferty będą przyjmowane w dni powszednie w godzinach: od 7.30 do 15.00.
- 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.

9. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 9.09.2020 r. o godz. 8:00 w siedzibie Spółki KOMBUS – salka konferencyjna.

10. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo przedłużenia terminu wyboru biegłego rewidenta oraz unieważnienia postępowania ofertowego na każdym etapie bez konieczności uzasadnienia.

11. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponosi Oferent składający ofertę, niezależnie od wyniku postępowania.

12. Informacje uzupełniające

Dane za rok obrotowy 2021:

	Dodatkowe informacje	wartość w zł
1.	Przychody	18.932.627,29zł
2.	Wynik finansowy netto	176.008,73zł
3.	Kapitały własne	4.946.913,69zł
4.	Suma bilansowa	9.166.514,48zł

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 roku: 109 OSÓB

13. 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**

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO w celu związanym z postępowaniem *pt.*: „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2022 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.

14. Załączniki do zapytania ofertowego:

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

.....
Zatwierdzam

.....
(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 2022 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”, zgodnie z warunkami zapytania ofertowego.

1. Nazwa oferenta:

.....

Siedziba oferenta:

.....

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

NIP:, REGON:

1.1. Forma prowadzonej działalności:

1.2. Wpis na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302):

.....

1.3. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych:

.....

1.4. 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.

2. Oferuję „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2022 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania”, zgodnie z zapytaniem ofertowym za następującą cenę:

łącna cena brutto:zł, w tym podatek VAT: %.

3. 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)

.....
(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 2021 r. poz. 217, z późn. 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 2022 r., poz. 1302) 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 2022 r., poz. 1302);
- 3) posiadamy uprawnienia do wykonania usługi polegającej na badaniu sprawozdań finansowych oraz sporządzeniu sprawozdania z badania;
- 4) dysponujemy kompetentnymi osobami, 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 2022 r., poz. 1302) 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 2020 r., poz. 1415);
- 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 2022 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 badania sprawozdania finansowego	Nazwa jednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego	Adres jednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego	Numer telefonu jednostki świadczącej usługi transportu publicznego, w której dokonano badania sprawozdania finansowego	Suma bilansowa jednostki 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)

PROJEKT UMOWY

zawarta w Czołowie, dnia 2022 r. pomiędzy:

stronami:

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

Czołowo, ul. Kórnicka 1, 62-035 Kórnik

zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000065697, kapitał zakładowy w wysokości 5.700.500,00 zł w całości wpłacony. Numer rejestrowy BDO 000026582, tel.: +48 61 898 06 66, faks: +48 61 8 170 276, e-mail: info@kombus.com.pl

reprezentowanym przez Prezesa Zarządu - Panią Beatę Urbaniak

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 2022 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. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129, z późn. 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 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302) 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 2022 rok zostanie przeprowadzone: w IV kwartale 2022 roku – badanie wstępne oraz do 15 lutego 2023 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 04.03.2023 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) wrywkowe 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 2022 r., poz. 1302)
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 2022 r., poz. 1302)

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się:

- a) przekazać wstępną wersję sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 - do dnia 31 stycznia 2022 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. Jakiegokolwiek 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**

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO w celu związanym z postępowaniem *pt.*: „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Kórnickiego Przedsiębiorstwa Autobusowego KOMBUS sp. z o.o. za rok obrotowy 2022 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