

Rada Nadzorcza Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o.

z siedzibą w Tarnobrzegu przy ul. Zakładowej 50, 39-400 Tarnobrzeg, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000673893

zaprasza firmy audytorskie, w rozumieniu art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415), zwanej dalej „Ustawą o biegłych rewidentach” uprawnione do badania sprawozdań finansowych

do składania ofert na przeprowadzenie:

1. badania sprawozdań finansowych Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
2. badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Siarkopol Tarnobrzeg, za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,

z możliwością przedłużenia umowy na kolejny co najmniej dwuletni okres oraz sporządzenie sprawozdań z badania wymienionych powyżej sprawozdań finansowych, zgodnie z treścią art. 83 Ustawy o biegłych rewidentach, (zw. dalej: Przedmiotem Zamówienia).

Badanie powinno być przeprowadzone zgodnie z normami badania określonymi przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.

Powyższe oferty powinny zawierać:

- 1) informacje i dokumenty o ofercie, w tym: o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, wpisie do rejestru biegłych rewidentów osób, które będą przeprowadzać badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania (z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, z opisem ich kwalifikacji zawodowych oraz dotychczasowego doświadczenia zawodowego),
- 2) informacje i dokumenty o pozycji oferenta na rynku usług audytorskich na podstawie krajowych rankingów,
- 3) informacje i dokumenty o posiadaniu przez firmę audytorską doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz w badaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- 4) oświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badania o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach (z uwzględnieniem klauzuli, o której mowa w art. 74 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach) oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także o zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,

- 5) oświadczenie firmy audytorskiej o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
- 6) oświadczenie firmy audytorskiej o wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i o spełnianiu warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 Ustawy o biegłych rewidentach,
- 7) łączną cenę netto za realizację Przedmiotu Zamówienia oraz sporządzenie sprawozdań z badań (uwzględniające wszystkie koszty ponoszone przez firmę audytorską przy realizacji Przedmiotu Zamówienia), w rozbiciu na poszczególne punkty Przedmiotu Zamówienia i poszczególne lata obrotowe,
- 8) zobowiązanie do udziału kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. w sprawie oceny sprawozdań finansowych oraz do udziału w Zgromadzeniach Wspólników Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. w sprawie zatwierdzenia rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- 9) zobowiązanie do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. informacji o problemach w systemie rachunkowości Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. sporządzonych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów do zarządu,
- 10) wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych, przy czym:
 - a) termin wykonania badania rocznego sprawozdania finansowego i przedłożenia sprawozdania z badania Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. nie może być późniejszy niż **15 marca** roku następującego po badanym roku obrotowym,
 - b) termin wykonania badania skonsolidowanego sprawozdania i przedłożenia sprawozdania z badania nie może być późniejszy niż **20 kwietnia** roku następującego po badanym roku obrotowym,
- 11) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej, w zakresie i minimalną sumą gwarancyjną określonymi rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2074),
- 12) projekt umowy o badanie sprawozdań finansowych Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. (w tym sprawozdań skonsolidowanych). Projekt umowy powinien uwzględniać elementy, o których mowa w rozdz. VII – Istotne elementy umowy na badanie sprawozdania finansowego *Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa*, wydanych przez Prezesa Rady Ministrów we wrześniu 2017 r.,
- 13) wskazanie w umowie o badanie sprawozdań finansowych Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. i badanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Siarkopol Tarnobrzeg, możliwości jej przedłużenia na kolejny co najmniej dwuletni okres,
- 14) wskazanie, że oferta wiąże przez okres 40 dni od dnia upływu terminu składania ofert.

Oferty należy składać na załączonym formularzu ofertowym, którego wzór dostępny jest na stronie internetowej Spółki www.siarkopol.pl.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do:

- 1) przedłużenia terminu składania ofert,
- 2) rezygnacji z wybranych usług objętych Przedmiotem Zamówienia,
- 3) negocjacji z wybranymi Oferentami, także w celu doprecyzowania lub uzupełnienia opisu Przedmiotu Zamówienia lub warunków umowy, a także zmiany lub uzupełnienia oferty przez Oferenta,
- 4) żądania od Oferentów złożenia wyjaśnień co do warunków oferty, w tym wskazanej ceny,
- 5) swobodnego wyboru Oferentów do dalszych negocjacji,
- 6) swobodnego wyboru firmy audytorskiej,
- 7) odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych,
- 8) unieważnienia postępowania w całości lub w części na każdym etapie postępowania, również bez podania przyczyny.

Rada Nadzorcza informuje, że postępowanie będzie prowadzone z uwzględnieniem *Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa*, wydanych przez Prezesa Rady Ministrów we wrześniu 2017 r.

Wszelkie niezbędne informacje do złożenia oferty można uzyskać do dnia 16 września 2021 roku do godz. 14⁰⁰, kierując pisemne zapytania mailowo na adres: siarkopol@siarkopol.pl.

Pisemne oferty należy składać w terminie **do dnia 17 września 2021 roku** (włącznie) osobiście w Biurze Obsługi Zarządu Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. w Tarnobrzegu, przy ul. Zakładowej 50, 39-400, (I piętro, pok. nr 199) w godz. od 7⁰⁰ do 14⁰⁰ lub przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru (decyduje data wpływu), w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferty na badanie sprawozdań finansowych Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o.”.

Otwarcie ofert nastąpi **do dnia 20 września 2021 roku** w siedzibie Spółki Siarkopol Tarnobrzeg sp. z o.o. w Tarnobrzegu przy ul. Zakładowej 50.

Termin zakończenia i rozstrzygnięcia postępowania: **do 30 września 2021 roku**.

Oferty złożone po upływie terminu do ich przyjmowania oraz niespełniające wszystkich warunków określonych w niniejszym zaproszeniu nie podlegają rozpatrzeniu.