

Załącznik do uchwały Nr 48 / VII /2023  
Rady Nadzorczej PKS Częstochowa S.A.  
z dnia 26 października 2023r.

Rada Nadzorcza  
Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej Częstochowa w Częstochowie Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Częstochowie, ul. Krasińskiego 14/24

zaprasza do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024 oraz sporządzenie w ich wyniku pisemnych sprawozdań, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

1. Od firmy audytorskiej oczekuje się:

- 1) zbadania sprawozdania finansowego Spółki ;
  - a) za rok obrotowy 2023,
  - b) za rok obrotowy 2024oraz sporządzenie w jego wyniku pisemnego sprawozdania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ;
- 2) uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Nadzorczej, podsumowującym wyniki badania za dany rok obrotowy, w celu złożenia wyjaśnień i informacji;
- 3) w razie konieczności uczestnictwa w obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024;
- 4) przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej, sporządzonych dla Zarządu (w formie tzw. listu do Zarządu) ewentualnych informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

2. Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz pisemnego sprawozdania z tego badania ustala się odpowiednio - na dzień 31.03.2024r. i 31.03.2025r.;

3. Oferty zawierające:

- 1) informacje o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, informacje o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania sprawozdania finansowego Spółki;
- 2) oświadczenia firmy audytorskiej o:
  - a) spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
  - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenia badania,
  - c) wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
- 3) wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego;
- 4) cenę brutto skalkulowaną za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania za dwa kolejne lata obrotowe, odzwierciedlającą pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie;
- 5) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
- 6) projekt umowy z uwzględnieniem warunków zawartych w ogłoszeniu oraz przedłożonej ofercie

należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie:

*„Oferta na badanie sprawozdania finansowego PKS Częstochowa S.A. za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024”*, w siedzibie Spółki (sekretariat) lub przesłać na adres:

PKS Częstochowa S.A. w Częstochowie, ul. Krasieńskiego 14/24, 42-200 Częstochowa,

w terminie do dnia 24 listopada 2023r. do godz. 15.00 (decyduje data wpływu oferty do siedziby Spółki).

4. Oferty złożone po upływie terminu do ich składania oraz nie spełniające wszystkich warunków określonych w niniejszym zaproszeniu nie podlegają rozpatrzeniu.

5. Zapraszający zastrzega o możliwości odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

6. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty są cena brutto za wykonanie usługi będącej przedmiotem zaproszenia oraz doświadczenie w przeprowadzaniu badania sprawozdań finansowych podmiotów z branży, w której działa Spółka, a także pozycja oferenta na rynku świadczonych usług.

7. Podstawowe informacje o Spółce dostępne są na stronie internetowej [www.pks-czestochowa.pl](http://www.pks-czestochowa.pl).

8. Firma audytorska może uzyskać „Kartę Informacyjną” o Spółce drogą mailową, kierując wniosek o jej przesłanie na adres [sekretariat@pks-czestochowa.pl](mailto:sekretariat@pks-czestochowa.pl).

9. Otwarcie ofert oraz zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania nastąpi w siedzibie Spółki do dnia 10 grudnia 2023r.