

## Pełnomocnik Wspólnika Spółki

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach  
zaprasza do składania ofert na:

**przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za lata obrotowe 2019 i 2020 oraz zweryfikowania sporządzonych przez jednostkę pakietów konsolidacyjnych i wydania o nich opinii**

### I. Nazwa i siedziba Spółki:

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o., Al. Korfantego 9, 40-951 Katowice, REGON: 000558506, NIP: 6340126424, KRS 0000272147.

### II. Przedmiot zamówienia:

1) Przedmiotem zamówienia jest:

- przeprowadzenie badania wraz ze sporządzeniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
- przeprowadzenie badania wraz ze sporządzeniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 1.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089),

- zweryfikowanie sporządzonych przez jednostkę pakietów konsolidacyjnych - za okres od momentu objęcia kontroli nad Spółką przez Polski Holding Hotelowy Sp. z o. o., tj. od dnia 27.09.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. oraz za rok obrotowy 2020 – i wydanie o nich opinii (jako opcja do badania statutowego).

2) Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 oraz opinii z weryfikacji pakietu konsolidacyjnego za okres od dnia 27.09.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. powinno nastąpić nie później niż **do dnia 20.03.2020 r.**, a przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o. za rok obrotowy 2020 oraz opinii z weryfikacji pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy 2020 - nie później niż **do dnia 28.02.2021 r.**

### III. Termin i miejsce składania ofert:

- Ofertę wraz z dokumentami należy przesłać nie później niż w terminie **do 19 listopada 2019 r. do godz. 15.00** pocztą na adres Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o., Al. Korfantego 9, 40-951 Katowice lub złożyć osobiście w Sekretariacie Spółki, w zapieczętowanej kopercie z adnotacją:

*„Oferta na badanie sprawozdań finansowych Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o. za lata obrotowe 2019 – 2020 oraz zweryfikowanie sporządzonych przez jednostkę pakietów konsolidacyjnych i wydanie o nich opinii”*

- Za datę złożenia oferty przyjmuje się datę wpływu oferty do siedziby Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych Sp. z o.o.

### IV. Warunki i oczekiwania wobec firmy audytorskiej:

1) Do składania ofert uprawnione są podmioty, które łącznie spełniają następujące warunki:

- posiadają uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia, w tym: są wpisane na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i są uprawnione do badania sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089),
  - spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii w zakresie określonym w ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
  - spełniają warunki w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta, zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
  - posiadają niezbędne doświadczenie,
  - posiadają ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej firm audytorskich z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
- 2) W przypadku konieczności wymagana obecność biegłego rewidenta na spotkaniu z Pełnomocnikiem Wspólnika oraz na Zwyczajnym Zgromadzeniu Spółki, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji. Wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia, w tym koszt uczestnictwa w Zwyczajnym Zgromadzeniu ponosi firma audytorska.
- 3) Obowiązek przekazywania do wiadomości Pełnomocnika Wspólnika sporządzanych dla Zarządu informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

**V. Kryteria oceny ofert:**

Lp.	Kryteria	Maksymalna ilość punktów
1.	Cena – proponowana cena powinna obejmować wszystkie koszty związane z wykonaniem zamówienia. Oferowana cena nie będzie podlegała waloryzacji. Cena powinna być podana w złotych polskich i zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku	80 pkt
2.	Doświadczenie oraz pozycja na rynku usług audytorskich (przy ocenie będzie brana pod uwagę m.in. liczba obsługiwanych podmiotów oraz profil audytowanych podmiotów).	20 pkt

**VI. Warunki, jakim powinna odpowiadać oferta:**

Oferta w szczególności powinna zawierać:

- 1) Informację o oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności, udokumentowanie statusu prawnego oferenta – aktualny odpis z właściwego rejestru lub ewidencji, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów.
- 2) Oświadczenie o wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i niezachodzeniu przesłanek do skreślenia z listy firm audytorskich.
- 3) Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z numerami wpisów w rejestrze biegłych rewidentów.
- 4) Oświadczenie firmy audytorskiej o 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 (t.j. z dnia 5 lipca 2019 r., Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.).

- 5) Oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. z dnia 5 lipca 2019 r., Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.) oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia – składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia” (zgodnie z art. 74 ust. 2 ww. ustawy).
  - 6) Oświadczenie firmy audytorskiej o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
  - 7) Oświadczenie firmy audytorskiej o akceptacji warunków wykonania zlecenia zawartych w niniejszym ogłoszeniu, w tym terminu realizacji zlecenia.
  - 8) Całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019, całkowitą cenę netto za zweryfikowanie sporządzonego przez jednostkę pakietu konsolidacyjnego za okres od 27.09.2019 r. do dnia 31.12.2019 r., całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz całkowitą cenę netto za zweryfikowanie sporządzonego przez jednostkę pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy 2020 r. Cena powinna uwzględniać sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego/pisemnej opinii z weryfikacji pakietu konsolidacyjnego, a także wszelkie inne koszty firmy audytorskiej związane z przeprowadzeniem badania sprawozdania finansowego Spółki za poszczególne lata obrotowe i weryfikacji pakietów konsolidacyjnych.
  - 9) Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych Spółki.
  - 10) Wskazanie terminów weryfikacji pakietów konsolidacyjnych.
  - 11) Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
  - 12) Potwierdzający posiadane przez oferenta doświadczenie wykaz istotnych podmiotów, w których w okresie ostatnich trzech lat przeprowadzał badanie sprawozdań finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów z branży, w której działa Spółka. Oferent może załączyć referencje itp.
  - 13) Oferta i oświadczenia powinny być podpisane zgodnie z zasadami reprezentacji podmiotu.
- Oferty nie spełniające powyższych wymagań formalnych lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

## **VII. Informacje dodatkowe:**

- 1) Oceny ofert dokonuje Pełnomocnik Wspólnika po analizie dostarczonej dokumentacji;
- 2) Otwarcie ofert nastąpi w dniu 20 listopada 2019 r. w siedzibie Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Usług Turystycznych sp. z o.o.;
- 3) Oferty złożone po upływie określonego terminu ich przyjmowania nie będą rozpatrywane;

- 4) Pełnomocnik Wspólnika zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru firmy audytorskiej, przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od wyboru bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych;
- 5) Wszelkie niezbędne informacje o Spółce będzie można uzyskać od dnia 5.11.2019 r. do dnia 18.11.2019 r., kierując pisemne zapytania na adres siedziby Spółki bądź mailowo na adres: [sekretariat@hotel-katowice.pl](mailto:sekretariat@hotel-katowice.pl), bądź telefonicznie: 32 258 82 81 (wew. 585), 606 976 546, najpóźniej do dnia 14.11.2019 r.;
- 6) Umowa z wybraną firmą audytorską zawierać będzie klauzulę umożliwiającą Spółce rozwiązanie umowy z uwagi na przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne, w szczególności zmiany regulaminów, aktów założycielskich, statutów, uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania;