

**Rada Nadzorcza**  
**Spółki Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova Spółka Akcyjna**  
**z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Bohaterów Monte Cassino 8 (dalej również:**  
**„Spółka”)**

**z a p r a s z a**  
**do składania ofert na:**

**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 oraz sporządzenie sprawozdania z tego badania (w rozumieniu Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. pisemnej opinii wraz z raportem) o tym, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 są prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.**

**I. Warunki badania sprawozdania finansowego:**

- 1) Biegły rewident obowiązany będzie do obecności na Zwyczajnym/Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 i na Zwyczajnym/Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 – w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe. Koszty uczestnictwa w Zwyczajnym/Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu ponosi biegły rewident.
- 2) Biegły rewident obowiązany będzie do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu Sprawozdania z badania za rok obrotowy 2023 i na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu Sprawozdania z badania za rok obrotowy 2024. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
- 3) Biegły rewident zobowiązany będzie do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- 4) Wykonawcy będzie przysługiwać wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego w każdym roku obrotowym objętym zamówieniem. Pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy nastąpi po przyjęciu przez Radę Nadzorczą Sprawozdania z badania za ten rok obrotowy oraz obecności Biegłego na Zwyczajnym/Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za ten rok obrotowy. Zaniechanie przez Biegłego dokonania jakiegokolwiek czynności objętej obowiązkami opisanymi w ogłoszeniu lub zawartymi w umowie skutkować będzie zaniechaniem wypłaty wynagrodzenia.
- 5) Biegły będzie zobowiązany do terminowego (zgodnie z harmonogramem badania i postanowieniami umowy) dokonania wszelkich czynności objętych umową zawartą ze Spółką, a naruszenie terminu do przedłożenia Sprawozdania z badania Radzie Nadzorczej będzie skutkowało zaniechaniem wypłaty wynagrodzenia.

- 6) Badanie sprawozdania finansowego będzie się odbywać w siedzibie Spółki i będzie wykonywane osobiście przez Biegłego rewidenta/Biegłych rewidentów wskazanego/wskazanych w treści złożonej oferty.
- 7) Biegły rewident zobowiązany będzie do podpisania umowy w treści przedłożonej przez Spółkę.

**Pisemne oferty należy przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru na adres Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova S.A., ul. Bohaterów Monte Cassino 8, 15-873 Białystok lub złożyć osobiście w sekretariacie Spółki w zamkniętych kopertach z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024 Spółki Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova S.A.”. Zgłoszenia przyjmowane będą w nieprzekraczalnym terminie do dnia 24 listopada 2023 r. do godziny 14:00.**

## II. Oferta winna zawierać:

- 1) Informację o:
  - ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności;
  - wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu,
  - wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego z podaniem numeru i daty wpisu,
  - liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów.
- 2) Oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym – oświadczenie winno być złożone zarówno przez podmiot składający ofertę jak i wszystkich biegłych wyznaczonych w treści oferty do badania.
- 3) Oświadczenie o przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego co najmniej 3 spółek, zatrudniających minimum 250 osób - oświadczenie winno być złożone zarówno przez podmiot składający ofertę jak i wszystkich biegłych wyznaczonych w treści oferty do badania.
- 4) Oświadczenie o przyjęciu zobowiązania ewentualnej konieczności uczestnictwa w Zwyczajnym/Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz posiedzeniach Rady Nadzorczej na warunkach określonych w ogłoszeniu.
- 5) Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta. Zmiany w składzie zespołu będą mogły nastąpić wyłącznie w uzasadnionych przypadkach i wyłącznie za zgodą Spółki.
- 6) Cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu wraz ze Sprawozdaniem z badania sprawozdania (z wyraźnym wskazaniem, czy jest to cena za czynności dotyczące 1 roku obrotowego, czy 2 lat obrotowych). Cena winna uwzględniać wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem badania oraz wykonaniem wszystkich czynności objętych zamówieniem.
- 7) Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 (zostaną one zastosowane odpowiednio do badania za rok obrotowy 2024, chyba że strony ustalą inaczej lub będzie to wynikać z obowiązków przewidzianych przepisami prawa powszechnie obowiązującego).

## III. Oferty nie zawierające elementów opisanych w pkt II nie zostaną poddane ocenie.

IV. Kryteriami oceny ofert będą:

- 1) oferowana cena uwzględniająca nakład pracy biegłego rewidenta,
- 2) doświadczenie,
- 3) ewentualne dodatkowe usługi w ramach badania np. konsultacje, pomoc w rozwiązywaniu problemów z zakresu rachunkowości, finansów i podatków,
- 4) znajomość przez rewidenta branży, w której działa Spółka,
- 5) liczba osób - w tym biegłych rewidentów - oddelegowanych do badania sprawozdania finansowego Spółki.

V. Otwarcie ofert i wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego nastąpi do dnia 28 listopada 2023 r.

VI. Wszelkie informacje oferenci mogą uzyskać drogą elektroniczną lub telefoniczną w terminie do 24 listopada 2023 r.

**Kontakt: tel. 85 6750218, e-mail: sekretariat@pksnova.pl**

**Zgłoszenia nie spełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.**

**Ponadto Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.**



