

OGŁOSZENIE

**Rada Nadzorcza Pałac Saski sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 142
zaprasza**

**do składania ofert w postępowaniu na wybór firmy audytorskiej
do zbadania sprawozdań finansowych Pałac Saski sp. z o.o.
za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 roku
oraz
31 grudnia 2025 roku**

I. Zamawiający:

Pałac Saski sp. z o.o. w Warszawie, ul. Marszałkowska 142, KRS 0000940597,
NIP 525-288-94-93.

II. Przedmiot Postępowania

1. Postępowanie na wybór firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Zamawiającego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2025 roku („**Postępowanie**”) prowadzone jest na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 09 lipca 2024 roku w sprawie procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2024 i 2025.
2. W postępowaniu mogą uczestniczyć wyłącznie podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym – „**Ustawa o biegłych rewidentach**” (t.j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 1302 z późn. zm.).
3. Przedmiot zamówienia obejmuje badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2025 roku wraz z wydaniem pisemnego sprawozdania z badania. Badanie prowadzone będzie w siedzibie Zamawiającego.
4. Przedmiot zamówienia zostanie wykonany na podstawie umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego szczegółowo określającej zakres obowiązków i uprawnień Stron z wykorzystaniem wzoru umowy stanowiącego załącznik do niniejszego Ogłoszenia.
5. W celu realizacji przedmiotu zamówienia, o którym mowa w pkt 3 powyżej, firma audytorska zapewni odpowiednie narzędzie informatyczne do sporządzenia sprawozdania finansowego oraz jego konwersję na plik .xml zgodny z aktualną dla danego roku strukturą logiczną ogłoszoną przez Ministerstwo Finansów.

III. Kryteria dopuszczające do udziału w Postępowaniu:

- a) firma audytorska dysponuje udokumentowanym doświadczeniem w badaniu podmiotów o sumie bilansowej nie mniejszej niż 50 mln złotych i rocznych przychodach ogółem nie mniejszych niż 50 mln złotych w okresie nie dłuższym niż 5 lat przed wszczęciem Postępowania,

- b) termin związania ofertą nie krótszy niż 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert w Postępowaniu.

IV. Od firmy audytorskiej Zamawiający oczekuje:

1. spełnienia wymogu niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach oraz spełnienia warunku, że nie istnieją inne zagrożenia dla niezależności firmy audytorskiej;
2. dysponowania kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badań;
3. wyznaczenia jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełniającej warunki określone w art. 4 ust 2-5 Ustawy o biegłych rewidentach;
4. objęcia badaniem zakresu zagadnień w sposób zapewniający wydanie pisemnego sprawozdania z badania z uwzględnieniem przyjętej przez Zamawiającego polityki rachunkowości, udziału w części inwentaryzacji, a także dokonanie kontroli zobowiązań podatkowych Zamawiającego;
5. obecności kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach organów oceniających/opiniujących (Rada Nadzorcza) oraz na walnym zgromadzeniu Zamawiającego (o ile to będzie konieczne) zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy w celu złożenia stosowanych wyjaśnień i informacji;
6. przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej Zamawiającego sporządzanych dla Zarządu Zamawiającego (w formie tzw. listu do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Zamawiającego;
7. udziału w posiedzeniach Zarządu Zamawiającego w zakresie omawiania badanego sprawozdania.
8. prowadzenia audytów ad hoc na żądanie Rady Nadzorczej Spółki w wymiarze nieprzekraczającym łącznie 10% ustalonego wynagrodzenia podstawowego

V. Oferta powinna zawierać:

1. Informacje o ofercie (firmie audytorskiej), tj.:
 - a) wskazanie formy prawnej prowadzonej działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru,
 - b) poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta (firmy audytorskiej) na listę firm audytorskich (art. 57 ust 1 Ustawy o biegłych rewidentach,
 - c) informację o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania sprawozdania finansowego Zamawiającego,
 - d) załączonej do oferty listy podmiotów z branży Zamawiającego, w których oferent przeprowadził badanie w okresie 5 lat przed wszczęciem Postępowania,
 - e) załączonej do oferty listy podmiotów, w których oferent przeprowadził badanie w okresie 5 lat przed wszczęciem Postępowania, którym udzielono dotacji ze środków publicznych.

2. Oświadczenie firmy audytorskiej o:

- a) spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu zminimalizowania ww. zagrożeń,
- b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego,
- c) wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów (wraz z podaniem imienia i nazwiska oraz numeru wpisu do rejestru) i w związku z tym o spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust 2-5 Ustawy o biegłych rewidentach.

3. Oczekiwane wynagrodzenie (cenę), wyrażoną w złotych polskich, za badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego; za rok 2024 i 2025.

Wynagrodzenie ogółem powinno składać się z kwoty wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz kwoty wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku. Wynagrodzenie musi obejmować świadczenie, o którym mowa w punkcie II.4. Wynagrodzenie winno odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie i nie powinno być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyników badania lub świadczenia innych usług na rzecz Zamawiającego.

4. Wskazanie metod przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych oraz potwierdzenie terminów badań zaproponowanych w pkt. VI i VII.
5. Uwierzytelnioną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej na sumę gwarancyjną nie niższą niż 400 tys. EUR wraz z potwierdzeniem dokonania zapłaty składki,
6. Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w realizowaniu zobowiązań podatkowych oraz właściwego oddziału ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek na ubezpieczenie społeczne,
7. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z określeniem ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia.
8. Aktualny odpis z rejestru biegłych rewidentów, do którego wpisani są biegli rewidenci wskazani z pkt 7.
9. Oświadczenie/a o spełnianiu przez członków zespołu wykonującego badania ustawowo określonych wymogów niezależności.

Dokumenty, o których mowa w pkt 1 lit. a) i pkt 6, powinny być wystawione/sporządzone nie wcześniej, niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.

- VI. Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku** wraz z przekazaniem sprawozdania z badania:
1. badanie wstępne obejmujące weryfikację ksiąg za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku – w terminie: 18 listopada – 30 listopada 2024 roku;
 2. badanie ostateczne w terminie: 24 – 28 lutego 2025 roku;
 3. podsumowanie i zatwierdzenie wyników badania: 7 marca 2025 roku;
wydanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego: do 21 marca 2025 roku.
- VII. Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku** wraz z przekazaniem sprawozdania z badania, o ile nie zostaną odmiennie ustalone z Zamawiającym:
1. badanie wstępne obejmujące weryfikację ksiąg za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku – w terminie: 17 listopada – 28 listopada 2025 roku;
 2. badanie ostateczne: 23 lutego – 27 lutego 2026 roku;
 3. podsumowanie i zatwierdzenie wyników badania: 16 marca 2026 roku;
 4. wydanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego: do 20 marca 2026 roku.
- VIII. Oferty będą oceniane według następujących kryteriów:**
1. wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego – waga 70%,
 $ocena\ punktowa = (wynagrodzenie\ minimalne / wynagrodzenie\ oferty\ badanej) \times 100\ pkt \times 70\%$
 2. doświadczenie w badaniu w badaniu spółek celowych powołanych do prowadzenia inwestycji budowlanych – waga 15 %,
 $ocena\ punktowa = (ocena\ oferty\ badanej / ocena\ maksymalna) \times 100\ pkt \times 15\%$
 3. doświadczenie w badaniu podmiotów, które otrzymały dotacje ze środków publicznych – waga 10%,
 $ocena\ punktowa = (ocena\ oferty\ badanej / ocena\ maksymalna) \times 100\ pkt \times 10\%$
 4. informacja o liczbie biegłych rewidentów, którymi stale dysponuje – waga 5%.
 $ocena\ punktowa = (ocena\ oferty\ badanej / ocena\ maksymalna) \times 100\ pkt \times 5\%$
- IX. Dodatkowe informacje** można uzyskać kontaktując się z Panią: Joanna Kajszczyk-Kamińska e-mail: jkaminska@palacsaski.pl lub tel. +48 451 055 517 do dnia 26 lipca 2024 roku do godz. 16:00.
- X. Zainteresowani proszeni są o złożenie pisemnej oferty** wraz z formularzem ofertowym w siedzibie Zamawiającego, ul. Marszałkowska 142 w Warszawie, XI piętro, w zamkniętej kopercie z adnotacją „OFERTA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PAŁAC SASKI SP. Z O. O. za rok 2024 i rok 2025” w terminie do dnia 29 lipca 2024 roku do godz. 16:00.

- XI. **Oferty złożone po upływie terminu** wskazanego w pkt. X. nie podlegają rozpatrzeniu.
- XII. **Otwarcie ofert** nastąpi w dniu 30 lipca 2024 roku w siedzibie Zamawiającego o godz. 10:00.
- XIII. **Oferty niekompletne** lub nie spełniające wymogów formalnych nie będą oceniane.
- XIV. **Rada Nadzorcza Zamawiającego zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz unieważnienia Postępowania bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych z powodu unieważnienia Postępowania.**

Formularz ofertowy

Zamawiający:		Pałac Saski Sp. z o.o.	
1	2	3	
1	Pełna nazwa (firma) Imię i nazwisko Podmiotu udostępniającego zasoby [dalej Podmiot]		
2	Adres Podmiotu	ulica, nr domu, nr lokalu	
		miejsowość, kod pocztowy	
		województwo	
		kraj	
3	Krajowy Rejestr Sądowy ¹ <small>(podać numer jeżeli dotyczy)</small>		
4	Pełna nazwa ^(firma) Imię i nazwisko Wykonawcy ²		
5	Adres Wykonawcy	ulica, nr domu, nr lokalu	
		miejsowość, kod pocztowy	
		województwo	
		kraj	

¹ W przypadku osoby fizycznej nieprowadzącej działalności gospodarczej należy podać nr PESEL

² W sytuacji gdy Wykonawcą będą wykonawcy wspólnie ubiegający się o zamówienie, pozycje nr 4-5 kolumny 3 tabeli należy powielić i uzupełnić danymi każdego z wykonawców wchodzących w skład konsorcjum

1. Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „Wybór firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Pałac Saski sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2025 roku”, oferujemy wykonanie zamówienia za wynagrodzeniem:

Cena - 2024 rok	Cena – 2025 rok	Cena razem

2. Dysponując doświadczeniem:

1.	Liczba badanych spółek celowych powołanych do prowadzenia inwestycji budowlanych	
2.	Liczba badanych podmiotów, które otrzymały dotacje ze środków publicznych	
3.	Liczba biegłych rewidentów, którymi firma stale dysponuje	

Warszawa, _____, 2024

Formularz należy złożyć wraz z ofertą.