

**Rada Nadzorcza Spółki „Drogowa Trasa Średnicowa” Spółka Akcyjna z siedzibą
w Katowicach
ul. Mieszka I nr 10 40-877, Katowice, tel. 32 250-29-04, fax 32 250-12-30
KRS:0000027591, NIP 6340012519
e-mail: sekretariat@dts-sa.pl
zaprasza zainteresowane firmy audytorskie do składania następujących ofert:**

I. Przedmiot zamówienia:

1. zawarcie umowy o badanie sprawozdania finansowego z firmą audytorską na okres dwóch lat,
2. przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za następujące okresy:
 - a) 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. wraz ze sporządzeniem pisemnego sprawozdania z badania,
 - b) 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. wraz ze sporządzeniem pisemnego sprawozdania z badania.

II. Warunki i oczekiwania wobec oferentów:

Firma Audytorska zobowiązana jest do:

1. Zbadania sprawozdania finansowego Spółki, w tym badania metodą pełną wszystkich dokumentów z następujących obszarów:
 - działalności operacyjnej,
 - pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
 - kosztów i przychodów finansowych,
 - zysków i strat nadzwyczajnych,
 - rezerw i odpisów aktualizacyjnych,
 - umów różnego rodzaju pośrednictwa o poziomie istotności powyżej kwoty 10.000,00 zł.
2. Obecności kluczowego biegłego rewidenta w razie potrzeby na Zwyczajnych Walnych Zgromadzeniach zatwierdzających sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r. i na dzień 31.12.2018 r. w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
3. Obecności kluczowego biegłego rewidenta na co najmniej dwóch posiedzeniach Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
4. Koszty uczestnictwa, o których mowa w pkt 2 i 3 ponosi firma audytorska.
5. Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu w formie tzw. listów dla Zarządu, informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
6. Złożenia pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w terminach określonych w pkt III.

III. Termin badania sprawozdania:

- a) Termin badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. wraz z dostarczeniem sprawozdania z badania do dnia 30 marca 2018 roku.
- b) Termin badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. wraz z dostarczeniem sprawozdania z badania do dnia 29 marca 2019 roku.

IV. Warunki płatności:

Pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po odbiorze przez Radę Nadzorczą sprawozdania z badania tego sprawozdania w danym roku.

V. **Oferta powinna zawierać w szczególności:**

1. Informację o firmie audytorskiej, w tym o miejscu i formie prowadzenia działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru, wpisie na listę firm audytorskich z podaniem numeru i daty wpisu, o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów.
2. Oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnieniu ustawowo określonych wymogów niezależności o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz. U. 2017, poz. 1089), pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia o treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”.
3. Cenę (netto oraz brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania, z tym że cena powinna być skalkulowana dla dwóch okresów sprawozdawczych oraz uwzględniać wszystkie składniki, a w szczególności:
 - badanie sprawozdania,
 - dojazdy,
 - zakwaterowanie,
 - wyżywienie itp.Jednocześnie, cena nie powinna być uzależniona od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług na rzecz Spółki.
4. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, w tym wskazanie kluczowego biegłego rewidenta oraz podaniem informacji na temat ich dotychczasowych doświadczeń na rynku audytorskim.
5. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego.
6. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
7. Wykaz podmiotów badanych w okresie ostatnich 3 lat.
8. Proponowany przez firmę audytorską projekt umowy na realizację przedmiotu zamówienia.

VI. **Składanie oraz otwarcie ofert:**

1. Oferty należy przesłać na adres Spółki lub złożyć w Sekretariacie Spółki w terminie do dnia 19 września 2017 r. do godz. 12.00, w zamkniętej kopercie z adnotacją – „Oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki”, przy czym za datę i godzinę złożenia oferty przyjmuje się dzień i godzinę wpływu oferty do Sekretariatu Spółki.
2. Oferenci mogą uzyskać informacje o ilości dokumentów w obszarach, które mają być zbadane metodą pełną w formie elektronicznej w ciągu 14 dni od dnia publikacji ogłoszenia od Dyrektora ds. ekonomiczno-finansowych/Głównego Księgowego Spółki Pana Reinharda Wróbla, mail: rwobel@dts-sa.pl, telefon 604455500.
3. Firma audytorska lub firma audytorska z nią powiązana lub jakkolwiek członek sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie nie może wykonywać badań w Spółce więcej niż przez kolejne 5 lat.

Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat. Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzić badanie w Spółce po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania.

4. Każdy Oferent może przedstawić tylko jedną ofertę i tylko w jednym egzemplarzu.
5. Oferty zgłoszone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
6. Oferty zostaną otwarte w siedzibie Spółki do dnia 30 września 2017 r.
7. O wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty Oferenci zostaną powiadomieni na stronie internetowej Spółki, niezwłocznie po podjęciu decyzji przez Radę Nadzorczą, nie później niż w terminie do 30 września 2017 r.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.