

**Rada Nadzorcza Spółki**

**Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” sp. z o.o.**

**58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16**

**ZAPRASZA UPRAWNIONE PODMIOTY DO SKŁADANIA OFERT**

**NA BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI**

**ZA ROK OBROTOWY 2021 i ROK OBROTOWY 2022**

1. Firma Zamawiającego:

Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (adres: 58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16), wpisana do rejestru przedsiębiorców krajowego rejestru sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS: 0000059084, NIP: 8862081325 , kapitał zakładowy 435.890.000,00 zł.

2. Przedmiot zamówienia:

- 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 219 z późn. zm.) oraz przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.);
- 2) przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 219 z późn. zm.) oraz przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.);
- 3) przeprowadzenie badania sprawozdania o stanie wykorzystania środków przekazanych przez Ministra Skarbu Państwa na podstawie umowy wsparcia i przeznaczonych na przygotowanie inwestycyjne terenów za 2021 i 2022 rok oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania o tym, czy środki finansowe pochodzące ze wsparcia zostały wykorzystane zgodnie z celem, czy harmonogram realizacji inwestycji jest realizowany bez opóźnień, czy zostały zastosowane prawidłowe procedury finansowo – księgowo dotyczące realizacji umowy wsparcia, czy sprawozdania są prawidłowe i rzetelne

**Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 4 października 2021 roku nr 2111/IX/21**

oraz czy wynikają z dokumentacji i ewidencji księgowej, czy istnieją zagrożenia w realizacji umowy wparcia oraz czy w trakcie badania stwierdzono przypadki naruszenia prawa.

Zamawiający dopuszcza stosowanie metod gwarantujących przeprowadzenie rzetelnego i niezależnego badania sprawozdań w terminach określonych w pkt. 4.

3. Termin i miejsce składania ofert:

Pisemne oferty w zapieczętowanej kopercie z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdań finansowych Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST – PARK” sp. z o.o. za rok obrotowy 2021 i rok obrotowy 2022” należy składać pod adresem: Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST – PARK” sp. z o.o., 58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16, w terminie do dnia 19.10.2021 roku. Oferty należy sporządzić w języku polskim, pismem czytelnym. Oferta oraz wszystkie wymagane załączniki, wymagają podpisu osób uprawnionych do reprezentowania oferenta, ewentualne poprawki w ofercie muszą być naniesione czytelnie oraz opatrzone podpisem osoby podpisującej ofertę. Cena oferty musi być podana cyfrowo i słownie. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania oraz niespełniające określonych w niniejszym ogłoszeniu warunków nie podlegają rozpatrzeniu.

4. W ramach badania Spółka oczekuje od Wykonawcy w szczególności:

- a) przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 do dnia 31 marca 2022 roku, zaś za rok obrotowy 2022 do dnia 31 marca 2023 roku;
- b) przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wraz z przekazaniem sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 do dnia 31 marca 2022 roku, zaś za rok obrotowy 2022 do dnia 31 marca 2023 roku;
- c) przeprowadzenia badania sprawozdania o stanie wykorzystania środków przekazanych przez Ministra Skarbu Państwa na podstawie umowy wsparcia i przeznaczonych na przygotowanie inwestycyjne terenów wraz z przekazaniem pisemnej opinii wraz z raportem z badania za rok obrotowy 2021 do dnia 31 marca 2022 roku, zaś za rok obrotowy 2022 do dnia 31 marca 2023 roku;
- d) dostarczenia wersji elektronicznej dokumentów, o którym mowa w lit. a - c w formacie .xml, .doc oraz .pdf;
- e) gotowości do obecności, na koszt biegłego rewidenta, na bieżących posiedzeniach Zarządu (max 4 przez cały okres obowiązywania umowy), Rady Nadzorczej (max 4 przez cały okres obowiązywania umowy ), Zgromadzeniu Wspólników Spółki (max 2 przez cały okres obowiązywania umowy ) Spółki oraz na posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników Spółki zatwierdzających sprawozdania finansowe, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz prezentacji wyników badania;

**Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 4 października 2021 roku nr 2111/IX/21**

- f) przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonej dla Zarządu w formie tzw. listu do Zarządu, informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki w przypadku, gdy zajdzie konieczność jej sporządzenia.

Firma audytorska musi spełniać wymogi, o których mowa w art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).

5. Warunki oferty:

Oferta powinna zawierać w szczególności:

a) informacje o Oferencie:

- forma prowadzonej działalności;
- potwierdzenie wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (lista firm audytorskich) wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;
- informacja o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów;
- poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia aktualnej polisy OC, potwierdzająca posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej na sumę gwarancyjną co najmniej 1 miliona złotych;
- informacja o doświadczeniu oferenta oraz kluczowego biegłego rewidenta w badaniu sprawozdań spółek. Wymagane jest aby wykazać przeprowadzenie przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w ciągu ostatnich 3 lat: badania minimum 5 rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumieniu KSH osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 mln. zł oraz badania minimum 3 sprawozdań skonsolidowanych;
- informacja o doświadczeniu oferenta w badaniu sprawozdań podmiotów o podobnej skali działalności;
- informacja czy oferent prowadzi doradztwo prawne i podatkowe;

b) oświadczenie o spełnieniu przez wykonawcę warunków przewidzianych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.z 2020 r.poz. 1415 z późn. zm.) dotyczących posiadania uprawnień do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami wyrażonymi w ww. ustawie oraz o wpisie na listę firm audytorskich, o której mowa w ww. ustawie;

c) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta/biegłych rewidentów wchodzących w skład zespołu przeprowadzającego badanie ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym, w tym spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w artykule 69 – 73 ustawy o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.) oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;

d) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, ze wskazaniem kluczowego biegłego rewidenta/biegłych rewidentów do przeprowadzenia badania sprawozdania Spółki za rok objęty badaniem wraz z potwierdzeniem wpisu każdego z nich do rejestru biegłych

**Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 4 października 2021 roku nr 2111/IX/21**

- rewidentów oraz podaniem informacji na temat ich dotychczasowych doświadczeń na rynku audytorskim;
- e) oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
  - f) oświadczenie o uzyskaniu wszystkich niezbędnych informacji do przygotowania oferty i wykonania późniejszej ewentualnej umowy;
  - g) oświadczenie, że Oferent znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
  - h) oświadczenie, że wszelkie przedkładane dokumenty i informacje zamieszczone w ofercie są prawdziwe i rzetelne;
  - i) łączną cenę netto w złotych za przeprowadzenie badań oraz sporządzenie sprawozdań z badań uwzględniającą wszystkie koszty, jakie musi ponieść Oferent;
  - j) ewentualne dodatkowe informacje o doświadczeniu i pozycji na rynku audytorskim.
6. Zamawiający wybierze ofertę najkorzystniejszą na podstawie poniższych kryteriów oceny ofert - przypisując im odpowiednią wagę procentową. Wartość punktowa obliczona zostanie z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku i będzie stanowiła sumę punktów uzyskanych na podstawie kryteriów określonych w pkt 7a - 7c.
7. Kryteria oceny ofert:
- a) cena oferty (netto) – waga 60 %  
Oferta w najniższej cenie uzyska największą liczbę punktów. Punkty zostaną przyznane według poniższego wzoru:  
$$C = (C_{\min} / C_n) \times 60 \text{ pkt}$$
gdzie:  
C oznacza liczbę punktów w kryterium – cena, ocenianej oferty  
C<sub>min</sub> oznacza najniższą cenę spośród cen oferowanych w badanych ofertach  
C<sub>n</sub> oznacza cenę badanej oferty
  - b) doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumienia KSH, osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 mln. zł - waga – 20 %  
  
Za każde wskazane badanie wykonane przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumienia KSH, osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 mln. zł, wykonane w ciągu ostatnich trzech lat zostanie przyznany 1 punkt.  
Maksymalna ilość punktów przyznana w tym kryterium wynosi 20 punktów.
  - c) doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania sprawozdań skonsolidowanych - waga – 20 %

**Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 4 października 2021 roku nr 2111/IX/21**

Za każde wskazane badanie wykonane przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania sprawozdań skonsolidowanych, wykonane w ciągu ostatnich trzech lat zostanie przyznany 1 punkt. Maksymalna ilość punktów przyznana w tym kryterium wynosi 20 punktów.

W przypadku wyznaczenia do badania sprawozdań u Zamawiającego, więcej niż jednego kluczowego biegłego rewidenta Zamawiający dopuszcza możliwość oceny kryteriów wskazanego w pkt 7b i 7c w oparciu o doświadczenie różnych biegłych kluczowych.

Informacje na temat Spółki można uzyskać wyłącznie drogą elektroniczną pod adresem: [invest@invest-park.com.pl](mailto:invest@invest-park.com.pl).

Brak którejkolwiek informacji lub dokumentu wymienionych w pkt 5 będzie skutkować odstąpieniem od oceny oferty.

8. Data i miejsce wyboru oferty:

Wybór oferty przez Radę Nadzorczą nastąpi w siedzibie Spółki do dnia 22.10.2021 roku. Otwarcie ofert jest niejawne.

O wynikach postępowania oferenci zostaną powiadomieni niezwłocznie po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty.

9. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych osobno na każdy rodzaj przedmiotu zamówienia określonego w pkt. 2.

10. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego u zamawiającego przez okres dłuższy niż 5 lat. Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe u zamawiającego po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

11. Oferent jest związany ofertą przez 45 dni, bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

12. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podawania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.