

**ZAPROSZENIE**  
**DO SKŁADANIA OFERT NA BADANIE SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO SPÓŁKI RADIO POZNAŃ S.A.**

Rada Nadzorcza Polskiego Radia – Regionalnej Rozgłośni w Poznaniu Radio Poznań S.A.,  
ul. Berwińskiego 5, 60-765 Poznań

**zaprasza**

uprawnione podmioty do złożenia pisemnych ofert na **przeprowadzenie badania  
sprawozdania finansowego spółki oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania** Spółki  
Radio Poznań S.A. w Poznaniu za lata 2023 i 2024.

**I. Termin składania ofert:** do dnia **31.08.2023 r.** godz. 11.00.

**Oferty złożone po tym terminie, nie zawierające wszystkich dokumentów wskazanych w zaproszeniu nie będą rozpatrywane.**

**Miejsce składania ofert:** siedziba Radia Poznań S.A., ul. Berwińskiego 5, 60-765 Poznań, Biuro Zarządu Spółki ( budynek administracji – sekretariat p. II ).

Pisemne oferty należy przysyłać lub składać w zamkniętej kopercie z adnotacją na kopercie: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Polskiego Radia Regionalna Rozgłośnia w Poznaniu S.A. za rok 2023 i rok 2024”.

**II. Spółka określa następujące warunki realizacji przedmiotowego zamówienia:**

1. Postępowanie na wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Polskiego Radia Regionalnej Rozgłośni w Poznaniu Radio Poznań S.A. za rok 2023 i 2024 prowadzone jest na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Radia Poznań S.A. nr 22/6/2023/RN/Xz dnia 27 lipca 2023r. w sprawie procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Polskiego Radia Regionalnej Rozgłośni za rok 2023 i rok 2024.
2. Oferty mogą składać wyłącznie podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 26.05.2023).
3. Przedmiot zamówienia obejmuje: Sporządzenie i przekazanie pisemnego sprawozdania finansowego Radia Poznań S.A. za 2023 rok i za 2024 rok. Badania prowadzone będą w Poznaniu, ul. Berwińskiego 5.
4. Firma audytorska lub firma audytorska z nią powiązana nie prowadziła badania sprawozdań finansowych w Radiu Poznań S.A. w przeciągu ostatnich pięciu lat, tj. za lata: 2018 – 2022. Zgodnie z pkt 7 w cz. II „Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdania finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa” wydanych przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów we wrześniu 2017r. „maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską z nią powiązaną (...) nie może przekraczać 5 lat.”

5. W celu realizacji przedmiotu zamówienia, o którym mowa w pkt 3 powyżej, firma audytorska zapewni odpowiednie narzędzie informatyczne do sporządzania sprawozdania finansowego oraz jego konwersję na plik xml zgodny dla każdego roku ze strukturą logiczną ogłoszoną przez Ministerstwo Finansów.
6. Spełnienia wymogu niezależności, o którym mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 26.05.2023) oraz spełnienia warunku, że nie istnieją inne zagrożenia dla niezależności firmy audytorskiej.
7. Dysponowania kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
8. Wyznaczenie jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnienie warunku określonego w art. 4 ust. 2-5 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
9. Objęcie badaniem zakresu zagadnień w sposób zapewniający wydanie pisemnego sprawozdania z badania z uwzględnieniem przyjętej przez Radio Poznań S.A., polityki rachunkowości, udziału w części inwentaryzacji.
10. Gotowość udziału kluczowego biegłego rewidenta na zwyczajnym lub nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki. Koszty uczestnictwa w walnym zgromadzeniu ponosi firma audytorska.
11. Uczestnictwo przedstawiciela firmy audytorskiej na co najmniej jednym posiedzeniu rady nadzorczej po przedłożeniu opinii i raportu z badania, celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach rady nadzorczej ponosi firma audytorska.
12. Przekazanie do wiadomości rady nadzorczej (w formie tzw. listu do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Radia Poznań S.A.
13. Udział w posiedzeniach Zarządu Radia Poznań S.A. w zakresie omawianego badanego sprawozdania.
14. Termin na złożenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego (2 egz. oryginalne + 1 egz. w wersji elektronicznej z uwzględnieniem pkt 5) – za rok 2023 do 31.03.2024 r. i za rok 2024 do 31.03.2025.
15. Przeprowadzenie badania zgodnie z wymogami prawa, w tym ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki prawnej medialnych spółek radiofonii publicznej.

### **III. Oferta, podpisana przez uprawnionego przedstawiciela firmy audytorskiej, winna zawierać:**

1. Informacje o firmie audytorskiej:
  - a/ wskazanie formy prawnej prowadzonej działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru;
  - b/ poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym);
  - c/ informacje o liczbie aktualnie zatrudnionych **na umowę o pracę** biegłych rewidentów oraz w składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki;
  - d/ informacja, od którego roku firma bada sprawozdania finansowe
  - e/ określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z określaniem ich kwalifikacji

zawodowych i doświadczenia, w tym dedykowanego w badaniu podmiotów z branży, w której działa Radio Poznań S.A.

f/ aktualny odpis z rejestru biegłych rewidentów, do którego wpisani są biegli rewidentzi wskazani podpkt e/

**2. Oświadczenia firmy audytorskiej o:**

a/ spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i spełnienia warunku, że nie istnieją inne zagrożenia dla niezależności firmy, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,

**3. b/ dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,**

c/ wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust.2-5 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z podaniem jego kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (w szczególności w badaniu spółek radiofonii i telewizji publicznej) oraz spełniającej warunek, o którym mowa w art. 134 ust. 2 -3 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;

d/ przyjęciu zobowiązania ewentualnej konieczności uczestnictwa w walnym zgromadzeniu oraz posiedzeniach rady nadzorczej na warunkach określonych w postępowaniu,

e/ oświadczenie/a o spełnieniu przez członków zespołu wykonującego badania ustawowo określonych wymogów niezależności,

**4. wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego,**

**5. wykaz badanych podmiotów wyłącznie za lata 2020, 2021, 2022 – ze szczególnym uwzględnieniem spółek radiofonii i telewizji publicznej (wykaz winien zawierać nazwę badanego podmiotu i rok badania), wraz z potwierdzeniem wykonania usług z należytą starannością,**

**6. cenę brutto (z wyszczególnieniem ceny netto i VAT) za badanie sprawozdanie finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z rozbiciem na badanie za rok 2023 i za rok 2024. Wynagrodzenie musi obejmować świadczenie, o którym mowa w pkt. II pkt 3. Wynagrodzenie musi odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badania i nie powinno być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyników badań. Cena podana w złotych polskich, winna obejmować wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem badania**

**7. poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez oferenta (firmę audytorską) ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej na sumę gwarancyjną wynikającą z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U.2017.2074 z dn. 09.11.2017).**

**8. projekt umowy o badanie sprawozdania finansowego Radia Poznań S.A.**

**IV. Kryteriami wyboru firmy audytorskiej będą: cena ( max. 50 pkt), a także pozycja na rynku audytorskim i doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem badania spółek radiofonii i telewizji publicznej (max. 50 pkt).**

**V. Oferty zostaną otwarte w siedzibie Spółki na posiedzeniu Rady Nadzorczej w ciągu max. 30 dni od dnia składania ofert.**

W przypadku dokonania wyboru, wybrana firma audytorska zostanie powiadomiona drogą pisemną o wyborze jej oferty.

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