

**Rada Nadzorcza
Zespołu Elektrowni Wodnych Niedzica S.A. z siedzibą w Niedzicy,
ul. Widokowa 1, 34-441 Niedzica**

zaprasza do składania ofert w postępowaniu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki Zespół Elektrowni Wodnych Niedzica S.A. za rok 2023 i rok 2024 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.

- I. Pisemne kompletne oferty umieszczone w zamkniętych kopertach z dopiskiem: „*Oferta na badanie Sprawozdania finansowego ZEW Niedzica S.A. za rok 2023 i rok 2024*” należy przysyłać pocztą/pocztą kurierską na adres: ZEW Niedzica S.A., 34-441 Niedzica, ul. Widokowa 1 lub złożyć osobiście w siedzibie Spółki w Niedzicy, ul. Widokowa 1 w godz. 8⁰⁰-15⁰⁰.
- II. Zgłoszenia przyjmowane będą w terminie do **21.09.2023 r. do godziny 15:00**. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu. Spółka nie ponosi odpowiedzialności za niedochowanie ww. terminu poprzez działania lub zaniechania składającego ofertę lub podmiotu działającego w jego imieniu lub na jego rzecz celem złożenia oferty, w szczególności podmiotów świadczących usługi pocztowe lub kurierskie, w związku z tym jakiegokolwiek wymienione okoliczności nie mogą stanowić podstawy do żądania przywrócenia terminu do złożenia oferty lub jego przedłużenia.

Za datę złożenia oferty uznaje się datę wpływu oferty do siedziby Spółki.

III. Oferta powinna zawierać w szczególności:

1. Informacje o ofercie i jego siedzibie oraz formie prowadzenia działalności oraz o osobach wchodzących w skład organu zarządzającego lub kierownictwa oferenta.
2. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
3. Informację o wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust.1 *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26*) oraz liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów i wpisie tych osób do rejestru biegłych rewidentów.
4. Oświadczenie firmy audytorskiej o:

- a) o spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26*) oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami 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 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26*)
5. Cenę netto/brutto w złotych za przeprowadzenie badania stanowiącego przedmiot oferty uwzględniającą wszystkie koszty (osobowe lub rzeczowe), jakie musi ponieść oferent celem przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za rok 2023 i rok 2024.
 6. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
 7. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych.
 8. Aktualny odpis z rejestru sądowego lub innego właściwego rejestru.
 9. Wykaz istotnych wg oferenta podmiotów (nazwa i siedziba), w których w okresie ostatnich trzech lat przeprowadzał badania sprawozdań finansowych, w tym podmiotów z sektora, w którym działa Spółka. Oferent może załączyć referencje itp.
 10. Dokumenty Oferenta powinny być przedstawione w formie oryginałów albo kserokopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Oferenta bądź osobę upoważnioną przez Oferenta.

IV. Kryteria oceny i wyboru:

1. cena,
2. doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym sektora, w którym działa Spółka, na podstawie załączonych dokumentów, tj. listy badanych podmiotów z ostatnich trzech lat (listów referencyjnych etc.).

V. Warunki przeprowadzenia badania:

1. Sporządzenie pisemnych sprawozdań zgodnie z art. 83 *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26*)
2. Przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
3. Uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w spotkaniach z Radą Nadzorczą oraz w razie potrzeby i na wniosek Spółki w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki rozpatrującym

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 i Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki rozpatrującym Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024.

4. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz w Walnych Zgromadzeniach ponosi oferent w ramach ceny oferty.
5. Przedłożenie sprawozdań, o których mowa w pkt 1, powinno nastąpić nie później niż: za rok 2023 do dnia 15 marca 2024 r., za rok 2024 do dnia 17 marca 2025 r.
6. Umowa z wybranym oferentem zostanie zawarta na okres umożliwiający przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego ZEW Niedzica S.A. za rok 2023 i rok 2024 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.
7. Pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po przyjęciu przez Radę Nadzorczą sprawozdań z badania w danym roku.

VI. Istotne elementy umowy na badanie sprawozdania finansowego.

1. Umowa powinna zawierać podstawowe zapisy odnośnie:

- a) metod i terminów przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego,
- b) terminu przedłożenia sprawozdania z przeprowadzonego badania,
- c) składu zespołu dedykowanego do przeprowadzenia badania, w tym wskazanie kluczowego biegłego rewidenta,
- d) wysokości wynagrodzenia za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za określony rok obrotowy,
- e) wcześniejszego poinformowania o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta wskazanego przez firmę audytorską,
- f) przekazania przez badaną jednostkę harmonogramu prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego,
- g) udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną badanej jednostki potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- h) zobowiązania się kierownictwa badanej jednostki do złożenia stosownych oświadczeń,
- i) określenia, że sprawozdanie należy przedłożyć Zarządowi i Radzie Nadzorczej,
- j) określenia dodatkowych lub szczególnie pogłębionych - na życzenie jednostki - tematów badania, o ile nie stanowią one przedmiotu oddzielnej umowy,
- k) określenia sposobu rozłożenia badania w czasie, zwłaszcza jeżeli jego część następuje przed zamknięciem ksiąg,
- l) zapewnienia przez badaną jednostkę nieograniczonego dostępu do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach, oraz protokołów

z posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i akcjonariuszy/wspólników, jak również ich danych osobowych w zakresie koniecznym do przeprowadzenia badania,

- m) zasad odpowiedzialności firmy audytorskiej z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy,
- n) zobowiązanie zachowania przez firmę audytorską i członków zespołu wykonującego badanie, w tajemnicy wszystkich informacji i dokumentów, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania czynności rewizji finansowej (obowiązek zachowania tajemnicy zawodowej nie jest ograniczony w czasie),

Nie narusza obowiązku zachowania tajemnicy zawodowej:

- złożenie zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oraz udzielanie informacji lub przekazywanie dokumentów w przypadkach określonych w ustawie o biegłych rewidentach lub odrębnych przepisach,
 - udostępnienie dokumentacji i informacji z wykonania czynności rewizji finansowej w związku z toczącymi się postępowaniami przed Komisją Nadzoru Audytowego lub organami Polskiej Izby Biegłych Rewidentów,
- o) wskazanie obowiązkowego uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w spotkaniach z Radą Nadzorczą oraz w razie potrzeby i na wniosek Spółki w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki rozpatrującym Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 i Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki rozpatrującym Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024,
 - p) w przypadku w którym przekazano Spółce środki unijne, udzielono pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną (w szczególności pożyczek, dotacji lub innych przysporzeń na rzecz spółki ze środków publicznych), umowa powinna zawierać zapisy o uwzględnieniu w zakresie badania spraw związanych z prawidłowością wydatkowania przyznanych środków unijnych, otrzymanej pomocy publicznej

VII. Otwarcie ofert i informacje końcowe.

1. Otwarcie ofert nastąpi w dniu **23.09.2023 r. w Niedzicy**.
2. Oferenci mogą uzyskać dodatkowe informacje dotyczące niniejszego postępowania drogą elektroniczną pod adresem e-mail: tadeusz.kozal@niedzica.pl lub telefonicznie, tel. 18-26-10-104 kierując zapytanie najpóźniej do dnia 14.09.2023 r.
3. Zgłoszenia lub oferty niespełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
4. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, zmiany terminu otwarcia ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia w każdym czasie od wyboru oferty bez podania przyczyn i bez ponoszenia w związku z taką decyzją jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.