

**Rada Nadzorcza Spółki DTŚ S.A. z siedzibą w Katowicach**  
**40-877 Katowice. ul. Mieszka I nr 10, tel. 32 250-29-04, fax 32 250-12-30**  
**KRS:0000027591, NIP 6340012519**  
**e-mail: sekretariat@dts-sa.pl**

**zaprasza zainteresowane uprawnione podmioty – firmy audytorskie do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 i 2022 :**

**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) rok obrotowy: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. wraz ze sporządzeniem pisemnego sprawozdania z badania,
  - b) rok obrotowy: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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 w szczególności 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 31.12.2021 r. i na dzień 31.12.2022 r. w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
3. Obecności kluczowego biegłego rewidenta na co najmniej dwóch posiedzeniach Rady Nadzorczej po przedłożeniu każdego sprawozdania i opinii 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 i opinii z badania sprawozdania finansowego w terminach określonych w pkt III.

**III. Termin badania sprawozdania:**

- a) Termin badania sprawozdania finansowego za okres roku obrotowego 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. wraz z dostarczeniem sprawozdania i opinii z badania do dnia 28 marca 2022 roku.
- b) Termin badania sprawozdania finansowego za okres roku obrotowego 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. wraz z dostarczeniem sprawozdania i opinii z badania do dnia 28 marca 2023 roku.

#### IV. Warunki płatności:

Pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po odbiorze przez Radę Nadzorczą sprawozdania i opinii 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 oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania sprawozdań finansowych Spółki.
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. 2020, poz. 1415) oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania, wraz z oświadczeniem o treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.
3. Oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
4. 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 ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, a nie powinna być uzależniona od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług na rzecz Spółki.

5. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, w tym wskazanie na kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów (i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach) oraz podaniem informacji na temat ich dotychczasowych doświadczeń na rynku audytorskim.
6. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego.
7. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
8. Wykaz podmiotów badanych w okresie ostatnich 3 lat.
9. 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 28 września 2021 r. do godz. 14:00, 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. Osobą upoważnioną do kontaktu z Oferentami jest Pani Małgorzata Bigewska – Główna Księgowa Spółki, mail: mbigewska@dts-sa.pl.

3. Firma audytorska lub firma audytorska z nią powiązana lub jakikolwiek członek sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie nie może wykonywać badań w Spółce dłużej niż przez kolejne 5 lat.
4. 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 ustawowego (art. 134 ust. 2 i 3 ustawy o biegłych rewidentach).
5. Każdy Oferent może przedstawić tylko jedną ofertę i tylko w jednym egzemplarzu.
6. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
7. Oferty zostaną otwarte przez Radę Nadzorczą na jej posiedzeniu do dnia 9 października 2021 r.
8. 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 dnia 12 października 2021 r.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty oraz do odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych na każdym etapie postępowania.