



**Rada Nadzorcza Polskiego Radia S.A.  
z siedzibą w Warszawie al. Niepodległości 77/85  
zaprasza  
do składania ofert w postępowaniu na wybór firmy audytorskiej  
do zbadania sprawozdań finansowych Polskiego Radia S.A.  
za rok 2019 i rok 2020.**

**I. Przedmiot Postępowania**

1. Postępowanie na wybór firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Polskiego Radia S.A. za rok 2019 i rok 2020 („*Postępowanie*”) prowadzone jest na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Polskiego Radia S.A. z dnia 25 lipca 2019 roku w sprawie procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Polskiego Radia S.A. za rok 2019 i 2020.
2. W postępowaniu mogą uczestniczyć wyłącznie podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089 ze zm.).
3. Przedmiot zamówienia obejmuje: badanie łącznych sprawozdań finansowych Polskiego Radia S.A. za 2019 r. i za 2020 r. oraz badanie sprawozdań finansowych oddziału Polskiego Radia S.A. w Solcu Kujawskim, a także Centrali w Warszawie, za rok 2019 i rok 2020 wraz z wydaniem pisemnego sprawozdania z każdego badania łącznego. Badania prowadzone będą w Warszawie, al. Niepodległości 77/85.
4. W celu realizacji przedmiotu zamówienia o którym mowa w pkt 3 powyżej, firma audytorska zapewni odpowiednie narzędzie informatyczne do sporządzenia sprawozdania finansowego oraz jego konwersję na plik xml zgodny z aktualną dla danego roku strukturą logiczną ogłoszoną przez Ministerstwo Finansów.

**II. Kryteria dopuszczające do udziału w Postępowaniu:**

- a) firma audytorska dysponuje udokumentowanym doświadczeniem w badaniu podmiotów o sumie bilansowej nie mniejszej niż 250 mln złotych i rocznych przychodach ogółem nie mniejszych niż 250 mln złotych w okresie nie dłuższym niż 5 lat przed wszczęciem Postępowania. W przypadku firm działających na rynku przez okres krótszy niż 5 lat, należy udokumentować doświadczenie za cały okres działania firmy audytorskiej, nie krótszy jednak niż 2 lata,
- b) termin związania ofertą nie krótszy niż 60 dni od daty złożenia oferty.

**III. Od firmy audytorskiej Polskie Radio S.A. oczekuje:**

1. spełnienia wymogu niezależności, o których mowa w art. 69-73 *ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* oraz spełnienia warunku, że nie istnieją inne zagrożenia dla niezależności firmy audytorskiej;

2. dysponowania kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badań;
3. wyznaczenia jako kluczowego biegłego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnienia warunku określonego w art. 4 ust 2-5 *ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*;
4. objęcia badaniem zakresu zagadnień w sposób zapewniający wydanie pisemnego sprawozdania z badania z uwzględnieniem przyjętej przez Polskie Radio S.A. polityki rachunkowości, udziału w części inwentaryzacji, a także dokonanie kontroli zobowiązań podatkowych Polskiego Radia S.A.,
5. obecności kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach organów oceniających/opiniujących (Rada Nadzorcza) oraz na walnym zgromadzeniu spółki (o ile to będzie konieczne) zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy w celu złożenia stosowanych wyjaśnień i informacji ,
6. przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej Polskiego Radia S.A. sporządzanych dla Zarządu Polskiego Radia S.A. (w formie tzw. listu do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Polskiego Radia S.A.
7. udziału w posiedzeniach Zarządu Polskiego Radia S.A. w zakresie omawiania badanego sprawozdania.

#### IV. Oferta powinna zawierać:

1. Informacje o ofercie (firmie audytorskiej), tj.:
  - a) wskazanie formy prawnej prowadzonej działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru,
  - b) poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta (firmy audytorskiej) na listę firm audytorskich (art. 57 ust 1 *ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*)
  - c) informację o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania spółki,
2. Oświadczenie firmy audytorskiej o :
  - a) spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 *ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
  - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
  - c) wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów (wraz z podaniem imienia i nazwiska oraz numeru wpisu do rejestru) 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*.
3. Łączną cenę (wynagrodzenie), wyrażoną w złotych polskich, za badanie łącznego sprawozdania finansowego i sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, oraz za badanie sprawozdań cząstkowych i wydanie pisemnych informacji o wynikach tych badań za rok 2019 i 2020.

Wynagrodzenie ogółem powinno składać się z kwoty wynagrodzenia za badanie sprawozdania za rok 2019 i kwoty wynagrodzenia za badanie sprawozdania za rok 2020. Wynagrodzenie musi obejmować świadczenie o którym mowa w punkcie I.4. Wynagrodzenie ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badania, a nie powinno być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyników badań oraz świadczenia innych usług na rzecz spółki badanej.

4. Wskazanie metod przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych oraz potwierdzenie terminów badań zaproponowanych w pkt. V i VI.
5. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej na sumę gwarancyjną nie niższą niż 400.000,- EUR wraz z potwierdzeniem dokonania zapłaty,
6. Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w realizowaniu zobowiązań podatkowych oraz właściwego oddziału ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek,
7. Potwierdzenie wniesienia abonamentu radiowo-telewizyjnego za rok 2019 lub oświadczenie o prawie do zwolnienia,
8. Dokumenty potwierdzające:
  - a) doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych i doświadczenie w badaniu podmiotów z branży, w której działa Polskie Radio S.A. wraz z potwierdzeniem wykonania usług z należytą starannością, z uwzględnieniem warunku określonego w pkt II ppkt. a),
  - b) pozycję oferenta (firmy audytorskiej) na rynku usług audytorskich ustaloną na podstawie Rankingu Audytorów za rok 2018 opublikowanym w Dzienniku „Rzeczpospolita” w wydaniu z dnia 12 kwietnia 2019 roku,

lub oświadczenie o braku doświadczenia, o którym mowa w ppkt. a).

9. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z określeniem ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, w tym doświadczenia w badaniu podmiotów z branży, w której działa Polskie Radio S.A.
10. Aktualny odpis z rejestru biegłych rewidentów, do którego wpisani są biegli rewidenci wskazani z pkt 9.
11. Oświadczenie/a o spełnianiu przez członków zespołu wykonującego badania ustawowo określonych wymogów niezależności.

Dokumenty, o których mowa w pkt 1 lit. a) i pkt 6, powinny być wystawione/sporządzone nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.

- V. Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2019 wraz z przekazaniem sprawozdania z badania:
  1. badanie wstępne obejmujące weryfikację ksiąg za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku – w terminie: 25 listopada -6 grudnia 2019 roku;
  2. badanie ostateczne Centrali w Warszawie oraz Oddziału w Solcu Kujawskim w terminie: 25 lutego – 6 marca 2020 roku;

3. badanie ostateczne łącznego sprawozdania finansowego Polskiego Radia S.A.: 10-11 marca 2020 roku;
  4. podsumowanie i zatwierdzenie wyników badania: 11 marca 2020 roku;
  5. wydanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Polskiego Radia S.A.: do 25 marca 2020 roku.
- VI. Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z przekazaniem sprawozdania z badania:
1. badanie wstępne obejmujące weryfikację ksiąg za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku – w terminie: 23 listopada – 4 grudnia 2020 roku;
  2. badanie ostateczne Centrali w Warszawie oraz Oddziału w Solcu Kujawskim w terminie: 23 lutego – 5 marca 2021 roku;
  3. badanie ostateczne łącznego sprawozdania finansowego Polskiego Radia S.A.: 9-10 marca 2021 roku;
  4. podsumowanie i zatwierdzenie wyników badania: 10 marca 2021 roku;
  5. wydanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Polskiego Radia S.A.: do 25 marca 2021 roku.
- VII. Oferty będą oceniane według następujących kryteriów:
1. wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego;
  2. doświadczenie w badaniu podmiotów z branży, w której działa Polskie Radio S.A.
  3. pozycja oferenta (wykonawcy) na rynku usług audytorskich.
- VIII. Dodatkowe informacje można uzyskać kontaktując się z Panią Agnieszką Golec e-mail: [agnieszka.golec@polskieradio.pl](mailto:agnieszka.golec@polskieradio.pl) lub tel. 508 011 338 do dnia 23 sierpnia 2019 roku do godz. 14:00.
- IX. Zainteresowani proszeni są o złożenie pisemnej oferty w siedzibie Polskiego Radia S.A., Al. Niepodległości 77/85 w Warszawie, w sekretariacie Rady Nadzorczej (pok. 220, II piętro stary budynek), w zamkniętej kopercie z adnotacją „OFERTA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO RADIA S.A. za rok 2019 i rok 2020.” w terminie do dnia 30 sierpnia 2019 roku do godz. 14:00.
- X. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
- XI. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 11 września 2019 roku w siedzibie Polskiego Radia S.A. o godz. 16:00.
- XII. Oferty niekompletne lub nie spełniające wymogów formalnych nie będą oceniane.
- XIII. Rada Nadzorcza Polskiego Radia S.A. zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz unieważnienia Postępowania bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.