

Zapytanie ofertowe nr 20/2025

Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova Spółka Akcyjna za lata 2025 i 2026.

Zamawiający: Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova Spółka Akcyjna

Siedziba Zamawiającego: ul. Bohaterów Monte Cassino 8, 15-873 Białystok

Białystok 10.10.2025 r.

Spis treści:

I.	Nazwa i adres Zamawiającego
II.	Tryb udzielania zamówienia
III.	Opis przedmiotu zamówienia
IV.	Oczekiwania wobec biegłego rewidenta
V.	Termin realizacji zamówienia
VI.	Forma rozliczenia
VII.	Warunki udziału w postępowaniu
VIII.	Wymagane dokumenty
IX.	Termin, miejsce i sposób złożenia oferty
X.	Wadium
XI.	Osoba upoważniona do kontaktu
XII.	Kryterium oceny ofert
XIII.	Otwarcie ofert
XIV.	Inne informacje
XV.	Informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych

I. Nazwa i adres Zamawiającego:

Podlaska Komunikacja Samochodowa Spółka Akcyjna

Adres: 15- 873, ul. Bohaterów Monte Cassino 8

Telefon: 85 675 02 18

e-mail: sekretariat@pksnova.pl

Godziny pracy biura: 7:30-15:30

NIP: 5420200091, REGON: 000617918, KRS: 0000246383

II. Tryb udzielania zamówienia:

Niniejsze zamówienie jest prowadzone w trybie procedury, o której mowa w przepisach § 2 ust. 3 Regulaminu udzielania zamówień w Spółce Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova Spółka Akcyjna.

III. Opis przedmiotu zamówienia:

Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova Spółka Akcyjna za lata 2025 i 2026 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań zawierających opinię, czy sprawozdania finansowe są rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wyniki finansowe Spółki.

IV. Termin realizacji zamówienia:

- Przeprowadzenie badania finansowego Spółki za rok 2025: w terminie do dnia 31.03.2026 r.
- Przeprowadzenie badania finansowego Spółki za rok 2026: w terminie do dnia 31.03.2027 r.

V. Oczekiwania wobec biegłego rewidenta:

- Przeprowadzenie badań w siedzibie Spółki
- Gotowość do obecności, na koszt biegłego rewidenta, na posiedzeniu Rady Nadzorczej, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 i na posiedzeniu Rady Nadzorczej, zatwierdzającej sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2026 w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki,
- Gotowość do spotkań informacyjnych, na koszt biegłego rewidenta, z Radą Nadzorczą i Zarządem Spółki przed, w trakcie i po zakończeniu badań sprawozdań finansowych,
- Przekazywanie do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu Spółki informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- Sprawozdanie z badania powinno w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie finansowe:

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości,
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem lub umową,
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje, a w odniesieniu do sprawozdania z działalności jednostki, czy informacje zawarte w tym sprawozdaniu uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 i zgodne są z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.
- Sprawozdanie z badania powinno w sposób jednoznaczny wskazywać powody wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego, wyrażenia opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii, z uwagi na zaistnienie okoliczności uniemożliwiających jej sformułowanie. Zastrzeżenia należy wyrazić w sposób wskazujący na ich zasięg.
- Sprawozdanie z badania powinno zawierać w szczególności:
- ogólną charakterystykę jednostki (dane identyfikujące jednostkę),
 - stwierdzenie uzyskania od jednostki żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń,
 - ocenę prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości,
 - charakterystykę pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia,
 - przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi w istotny sposób wpływają negatywnie na tę sytuację, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez jednostkę. Jeżeli w toku badania jednostki biegły rewident stwierdzi istotne, mające wpływ na sprawozdanie finansowe, naruszenie prawa, statutu lub umowy spółki, to powinien o tym poinformować w sprawozdaniu z badania, a w razie potrzeby również w opinii.

VI. Forma rozliczenia:

Faktura VAT za zrealizowane zamówienie wystawiona winna być po każdym przeprowadzonym badaniu sprawozdania finansowego Spółki. Będzie płaćna przelewem na wskazany przez Wykonawcę numer rachunku bankowego w terminie 21 dni od daty dostarczenia faktury Zamawiającemu.

VII. Warunki udziału w postępowaniu:

O udzielenia zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:

- a) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,
- b) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie,
- c) dysponują odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,

- d) nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. poz. 835) oraz na podstawie art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229 z 31.7.2014, str. 1), w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 111 z 8.4.2022, str. 1).

VIII. Oferta powinna zawierać:

1. Cenę netto i brutto za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii i raportu za poszczególne lata (tzn. netto i brutto za rok 2025 r. oraz netto i brutto za rok 2026 r.)
2. Informacje o ofercie, w tym o formie prowadzonej działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
3. Oświadczenie o spełnieniu przez podmiot oraz biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
4. Oświadczenie o posiadaniu niezbędnej wiedzy i doświadczenia do wykonania zamówienia wraz z wykazem zrealizowanych usług z zakresu badania sprawozdań finansowych,
5. Opis metodyki i harmonogramu przeprowadzenia badania,
6. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta;
7. Pełnomocnictwo jeśli oferta podpisywana jest przez pełnomocnika, a nie osobę uprawnioną do reprezentacji Wykonawcy ujawnioną w odpowiednim rejestrze.

IX. Termin, miejsce i sposób złożenia oferty:

1. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej papierowej lub w postaci elektronicznej (np. w formie skanów).
2. Miejsce złożenia oferty: w siedzibie PKS Nova w Białymstoku przy ul. Bohaterów Monte Cassino 8, 15-873 Białystok w sekretariacie, w terminie **do 14.11.2025 r. do godz. 11:00**, w zamkniętej kopercie. Zaleca się opisanie koperty – „Zapytanie ofertowe nr 20/2025 – NIE OTWIERAĆ PRZED TERMINEM OTWARCIA OFERT”, bądź w przypadku sporządzania oferty w postaci elektronicznej, przesłanie jej w ww. terminie na adres e-mail: a.szekowska@pksnova.pl z tytułem wiadomości: „Zapytanie ofertowe nr 20/2025 – Oferta”
3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
4. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

5. Oferta wraz z załącznikami powinna być sporządzona w języku polskim. Każdy dokument składający się na ofertę, złożony w innym języku niż polski musi zostać złożony wraz z tłumaczeniem na język polski.

6. Treść oferty musi być zgodna z treścią Zapytania ofertowego.

7. Wykonawcy są związani ofertą przez 30 dni od daty otwarcia ofert.

X. Wadium:

Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

XI. Osoba upoważniona do kontaktu:

Agnieszka Ziemia-Szekowska – Specjalista ds. Prawa Zamówień Publicznych,
e-mail: a.szekowska@pksnova.pl

XII. Kryterium oceny ofert:

Cena – 100%

Zamawiający przyzna Wykonawcy punkty na podstawie zadeklarowanej przez niego ceny w formularzu ofertowym, w oparciu o wzór:

$$\text{Ocena oferty „X”} = \frac{\text{Najniższa cena brutto z ocenianych ofert}}{\text{Cena brutto oferty ocenianej}} \times 100$$

XIII. Otwarcie ofert:

1. Otwarcie ofert odbędzie się 14.11.2025 r. o godz. 11:30 w siedzibie Zamawiającego.
2. Otwarcie ofert jest jawne.

XIV. Inne informacje:

1. PKS Nova zastrzega sobie prawo do odstąpienia od wyboru najkorzystniejszej oferty, a także unieważnienia niniejszej procedury na każdym jej etapie, bez podania przyczyny i bez zwrotu jakichkolwiek kosztów poniesionych przez Wykonawców.
2. PKS Nova wskazuje, iż o wynikach postępowania poinformuje drogą elektroniczną oferentów, którzy złożyli ofertę.

XV. Informacje dotycząca przetwarzania danych osobowych:

1. Kto jest administratorem Państwa danych osobowych?

Administratorem Państwa danych osobowych jest Spółka Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova S.A. z siedzibą w Białymstoku, ul. Bohaterów Monte Cassino 8, 15-873 Białystok, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000246383, NIP 5420200091, kapitał zakładowy w wysokości 24 218 240,00 zł, opłacony w całości.

2. Jak się z nami skontaktować?

Kontakt z Administratorem jest możliwy za pośrednictwem poczty elektronicznej pod adresem:

sekretariat@pksnova.pl lub pod numerem tel. (85) 675 02 18. Administrator wyznaczył również Inspektora Ochrony Danych, z którym można kontaktować się we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych za pośrednictwem poczty e-mail pod adresem: iod@pksnova.pl, lub na adres pocztowy Administratora.

3. Jakie dane przetwarzamy?

Administrator przetwarza Państwa dane osobowe w szczególności w następującym zakresie: imiona, nazwiska, nazwy firm, dane adresowe, dane kontaktowe, nr NIP, nr REGON, nr PESEL, nr rachunku bankowego oraz inne dane niezbędne do realizacji celów, o których mowa w punkcie 4.

4. W jakim celu przetwarzamy dane?

Administrator przetwarza Państwa dane osobowe, w zależności od rodzaju współpracy, w jednym lub kilku spośród wymienionych celów: w celu zawarcia oraz wykonania umowy (w tym kontaktu przy wykonywaniu umowy, wymiany korespondencji, kontroli należytego wykonywania umowy, oraz jej rozliczenia), w celu wypełnienia ciążących na Administratorze obowiązków prawnych, a także do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora. Interesy, o których wyżej mowa obejmują możliwości dochodzenia roszczeń lub obrony przed ewentualnymi roszczeniami, a także rozpatrywania reklamacji lub skarg powstałych w związku z prowadzoną współpracą.

5. Na jakiej podstawie przetwarzamy dane?

Administrator może przetwarzać Państwa dane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b), c) oraz f) RODO, czyli rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), a także przepisów ustaw szczegółowych, np. ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Przetwarzanie określonych danych może wynikać z przepisów prawa lub przyjętych przez Administratora wymogów umownych. Ewentualny brak podania danych w wymaganym zakresie mógłby uniemożliwić nawiązanie oraz prowadzenie współpracy.

6. Jakie uprawnienia przysługują Państwu w związku z przetwarzaniem danych?

W związku z przetwarzaniem danych osobowych mają Państwo prawo do:

- dostępu do danych,
- sprostowania danych,
- usunięcia danych (w przypadkach określonych w art. 17 RODO),
- ograniczenia przetwarzania danych (w przypadkach określonych w art. 18 RODO),
- przenoszenia danych (w przypadkach określonych art. 20 RODO),
- wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych (w przypadkach określonych w art. 21 RODO).

W przypadku niezgodnego z prawem przetwarzania danych przez Administratora przysługuje Państwu uprawnienie do wniesienia skargi do właściwego organu nadzoru – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

Uprawnienia związane z przetwarzaniem przez Spółkę Państwa danych osobowych mogą Państwo realizować kontaktując się z Administratorem na wskazany w punkcie 2 tej informacji adres e-mail, nr telefonu, lub drogą pocztową na adres siedziby Administratora.

7. Jak długo przechowujemy Państwa dane osobowe?

Państwa dane osobowe będą przechowywane przez czas niezbędny do realizacji celów, dla

potrzeb których są one przetwarzane. Np. w przypadku danych przetwarzanych w celu zawarcia lub realizacji umowy są one przechowywane do momentu wygaśnięcia lub przedawnienia wynikających z niej roszczeń, a po upływie tego terminu mogą być one przechowywane przez okres niezbędny do wypełnienia obowiązków prawnych nałożonych na Administratora, wynikających z obowiązujących przepisów, np. podatkowych lub rachunkowych. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości w tym zakresie mogą Państwo skontaktować się z wyznaczonym przez Spółkę Inspektorem Ochrony Danych.

8. Komu możemy udostępnić Państwa dane?

Państwa dane osobowe mogą zostać udostępnione podmiotom współpracującym z Administratorem, np. świadczącym na jego rzecz pomoc prawną, usługi pocztowe, usługi IT, płatnicze, agencyjne, itp. Dane w określonym zakresie mogą nadto zostać udostępnione organom i instytucjom, które są uprawnione do dostępu do danych osobowych na podstawie przepisów prawa.

9. W jaki sposób Administrator pozyskał Państwa dane?

Administrator uzyskał Państwa dane bezpośrednio od Państwa lub w sposób pośredni, od podmiotów, na rzecz lub w imieniu których Państwo działają, m.in. Państwa pracodawców, osób, których pozostają Państwo reprezentantami lub przedstawicielami, czy też innych podmiotów przekazujących Administratorowi Państwa dane w ramach realizowanej współpracy.

10. Czy Państwa dane mogą zostać wykorzystane do podejmowania względem Państwa zautomatyzowanych decyzji?

Państwa dane nie będą podlegały przetwarzaniu umożliwiającemu podejmowanie względem Państwa zautomatyzowanych decyzji, w tym profilowaniu. Przez profilowanie rozumie się dowolną formę zautomatyzowanego (dokonywanego za pomocą urządzeń technicznych) przetwarzania danych osobowych, które polega na wykorzystaniu tych danych, w szczególności, do analizy lub prognozy zachowań, preferencji lub zainteresowań.