**OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA dot. „Przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki „Koleje Małopolskie” sp. o.o. za rok obrotowy 2021 i 2022 oraz sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego”**

1. **OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie:

– badania sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. oraz sporządzenie sprawozdania z badania, odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym ustawą z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Dz.U.2020.1415 t.j. z późn. zm,

– badania sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r. oraz sporządzenie sprawozdania z badania, odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym ustawą z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Dz.U.2020.1415 t.j. z późn. zm.

Przedmiot zamówienia należy przeprowadzić zgodnie z:

1. Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2021 r. poz. 217 t.j. z późn. zm;
2. Ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych Dz.U. z 2020 r. poz.1842 t.j. z późn. zm.
3. Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2020 r. poz.1415 t.j. z późn. zm;
4. Właściwymi Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej uchwalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zatwierdzonymi przez komisję Nadzoru Audytowego.

Badanie należy przeprowadzić w siedzibie Zarządu Spółki, przy ulicy Wodnej 2 w Krakowie.

Ostateczna wersja sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany rok winna być przekazana do 30 kwietnia roku następującego po roku obrachunkowym.

Wykonawca zobowiązuje się do:

1. zbadania sprawozdania zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta,
2. gotowości zapewnienia obecności biegłego rewidenta uczestniczącego w badaniu na walnym posiedzeniu Zgromadzenia Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za badany rok obrotowy, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
3. gotowości zapewnienia obecności biegłego rewidenta uczestniczącego w badaniu do spotkań informacyjnych z Radą Nadzorczą przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,
4. przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej, sporządzonych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu intencyjnego) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
5. **ROZLICZENIA**
6. Zamawiający zobowiązuje się do wypłacenia Wykonawcy wynagrodzenia z tytułu wykonania Umowy w wysokości:
7. PLN netto (słownie: złotych), z tytułu badania rocznego sprawozdania za 2021 rok,
8. PLN netto (słownie: złotych), z tytułu badania rocznego sprawozdania za 2022 rok,
9. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 będzie płatne przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze VAT, powiększone o należny podatek.
10. Wynagrodzenie zostanie wypłacone według następującego harmonogramu:
11. 30% wynagrodzenia określonego w pkt 1 a) (tj. kwota PLN, powiększona o podatek od towarów i usług) - w terminie 21 dni od dnia podpisania umowy tytułem zaliczki,
12. 70% wynagrodzenia określonego w pkt 1 a) (tj. kwota PLN, powiększona o podatek od towarów i usług) - w terminie 21 dni od dnia doręczenia faktury VAT, którą Wykonawca wystawi z datą podpisania Sprawozdania z badania za 2021 rok,
13. 30% wynagrodzenia określonego w pkt 1 b) (tj. kwota PLN, powiększona o podatek od towarów i usług) - w terminie 21 dni od dnia rozpoczęcia procedur planowania **badania sprawozdania** za 2022 rok, tytułem zaliczki,
14. 70% wynagrodzenia określonego w pkt 1 b) (tj. kwota PLN, powiększona o podatek od towarów i usług) - w terminie 21 dni od dnia doręczenia faktury, którą Wykonawca wystawi z datą podpisania Sprawozdania z badania za 2022 rok.
15. Terminy, o których mowa w ust. 3 uważa się za dochowane, jeśli nastąpiło uznanie rachunku bankowego Wykonawcy odpowiednio jedną z kwot, o których mowa w ust. 3.
16. Jeżeli w toku wykonywania umowy zajdzie konieczność przeprowadzenia prac, które nie były przewidziane przy podpisaniu umowy, Wykonawca zawiadomi o tym niezwłocznie Zamawiającego w celu ustalenia zakresu tych prac i dodatkowego wynagrodzenia.
17. **POZOSTAŁE**
    1. Miejsce realizacji – Koleje Małopolskie, ul. Wodna 2, 30 – 556 Kraków.
    2. Wykonawca informować będzie pisemnie Zamawiającego o każdej zmianie jego danych kontaktowych, w tym adresu korespondencyjnego.
    3. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do przedłużeniu terminu składania ofert oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych przez Spółkę.