

Regulamin wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o. za rok sprawozdawczy 2017

§ 1.

W Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o. wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 18 ust. 1 pkt 6 Aktu Założycielskiego Spółki.

§ 2.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 po przeprowadzeniu postępowania, mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy biegłego rewidenta, oraz jego pozycję na rynku usług audytorskich.

§ 3.

Ustala się następujące warunki i oczekiwania od biegłego rewidenta:

1. Badaniem metodą pełną należy objąć dokumenty z obszaru działalności Spółki:
 - a) kosztów i przychodów operacyjnych,
 - b) kosztów i przychodów finansowych,
 - c) rezerw i odpisów aktualizacyjnych.
2. W razie konieczności, biegły rewident jest zobowiązany uczestniczyć w posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak również w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2017, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki.
3. Biegły rewident przekaze do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzone dla Zarządu Spółki informacje o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
4. Wszystkie materiały z badania sprawozdania Spółki wraz z opinią i raportem biegły za pokwitowaniem przekazuje Prezesowi Spółki.

§ 4.

Postępowanie powinno być rozpoczęte i przeprowadzone w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych Spółki.

§ 5.

W postępowaniu mogą wziąć udział podmioty, które:

1. Posiadają aktualne zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
2. Znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie badania.
3. Złożą w terminie ofertę wraz z wymaganymi dokumentami, oświadczeniami, załącznikami oraz zaświadczeniami.
4. W postępowaniu mogą brać udział wyłącznie podmioty, które spełniają wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089).

5. Posiadają polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r., w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 205, poz. 1583).

§ 6.

1. Termin przekazania opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki ustala się do dnia 31 marca 2018 roku.
2. Ostateczny termin zakończenia pracy biegłego ustala się na dzień odbycia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe z działalności Spółki za rok sprawozdawczy 2017.

§ 7.

1. Zarząd Spółki zaprasza wybrane podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 rok.
2. Zarząd Spółki wysyła zaproszenie do co najmniej 3 wybranych podmiotów.
3. Zaproszenie do składania ofert powinno zawierać w szczególności:
 - 1) określenie firmy i siedziby Spółki,
 - 2) określenie przedmiotu postępowania, tj. badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki,
 - 3) termin i miejsce składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki,
 - 4) sposób uzyskiwania przez zainteresowanych oferentów informacji niezbędnych do przygotowania i złożenia oferty, w tym osobę do kontaktów,
 - 5) warunki jakim powinna odpowiadać oferta biegłego rewidenta,
 - 6) termin przeprowadzenia badania.

§ 8.

Oferta podmiotu biorącego udział w postępowaniu powinna zawierać:

1. Informacje o biegłym rewidencie, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych.
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenia o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.
3. Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Informację o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta).
5. Polisę ubezpieczeniową OC o wartości nie niższej od określonej w § 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r., w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 205, poz. 1583).
6. Oświadczenie Oferenta o niezależności wobec badanej jednostki oraz oświadczenia osób przewidzianych do przeprowadzenia badania sprawozdania Spółki o spełnieniu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
7. Cenę (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania.

§ 9.

1. Oferta winna być podpisana przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonymi dokumentami rejestracyjnymi.
2. Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

§ 10.

1. Ofertę w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o.” należy przesłać na adres siedziby Spółki: 97-410 Kleszczów, ul. Osiedlowa 3, lub złożyć w siedzibie Spółki **do godz. 11.00 do dnia 28.12.2017 roku.**
2. Dopuszcza się składanie ofert w postaci elektronicznej (skan oferty) przy użyciu poczty elektronicznej.
3. Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu.
4. Oferty przesłane lub złożone po upływie terminu nie podlegają rozpatrzeniu.
5. Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu do siedziby Spółki.
6. Postępowanie przeprowadza się także w przypadku złożenia jednej ważnej oferty.

§11.

1. Dodatkowe informacje zainteresowani mogą uzyskać u Iwony Bednarek, Prezesa Zarządu, tel. 601 267 767 fax 44 731 30 82. e-mail i.bednarek@saluskleszczow.pl.
2. Upoważnia się upoważnionego przedstawiciela Biura Rachunkowego SIGMA Pana Piotra Paczkowskiego, tel. 607 610 499 e-mail p.paczkowski@saluskleszczow.pl do udzielania informacji, o których mowa w ust. 1.

§ 12.

1. Zobowiązuje się Zarząd Spółki do przygotowania projektu umowy na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok sprawozdawczy 2017, uwzględniający zapisy niniejszego regulaminu.
2. Zapłata za wykonanie usługi nastąpi w dwóch częściach. Pierwsza w wysokości 70 % ceny zostanie zapłacona w terminie 14 dni od momentu złożenia opinii wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego, a pozostałe 30% wynagrodzenia zostanie wypłacone w terminie 14 dni od dnia odbycia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zatwierdzającego sprawozdanie finansowe z działalności Spółki za rok sprawozdawczy 2017.

§ 13.

Zobowiązuje się Zarząd do zamieszczenia w siedzibie i na stronie internetowej Spółki Regulaminu wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok sprawozdawczy 2017.

§ 14.

1. Postępowanie rozpoczyna się od sprawdzenia, czy oferty zostały złożone w terminie i zawierają wszystkie wskazane w ogłoszeniu dokumenty oraz czy z dokumentów wynika, że oferent spełnia wymagania.
2. Oferty nie zawierające wszystkich wskazanych dokumentów oraz oferty, z których wynika, że oferent nie spełnia wymagań, podlegają odrzuceniu, a oferenci nie są dopuszczeni do udziału w postępowaniu.

§ 15.

1. Rada Nadzorcza dokonuje oceny złożonych ofert oraz wybiera najkorzystniejszą z nich.
2. Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty jest cena.

§ 16.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

§ 17.

1. Oferent, którego oferta została wybrana, zostanie o tym poinformowany pisemnie.
2. Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem umowę o badanie sprawozdania finansowego Spółki zawiera Zarząd Spółki.

§ 18.

Z postępowania sporządza się protokół, który podpisują wszyscy członkowie Rady Nadzorczej biorący udział w postępowaniu.

§ 19.

Koszty postępowania ponosi Spółka.

§ 20.

Wszystkie wątpliwości dotyczące interpretacji niniejszego regulaminu rozstrzyga Rada Nadzorcza.