

*Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej „Kleszczowskiej Przychodni Salus” Sp. z o.o.  
z dnia 22 września 2021 roku w sprawie uchwalenia Regulaminu wyboru biegłego rewidenta do badania  
rocznych sprawozdań finansowych „Kleszczowskiej Przychodni Salus” Sp. z o.o.*

## **Regulamin wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych „Kleszczowskiej Przychodni Salus” Sp. z o.o.**

### **§ 1**

W „Kleszczowskiej Przychodni Salus” Sp. z o.o. wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 18 ust. 1 pkt 6 Umowy Spółki.

### **§ 2**

1. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki 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.
2. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych za dwa kolejne lata obrotowe.

### **§ 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 podlegający badaniu, 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) spełniają wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.);

5) posiadają ważną polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 listopada 2017 roku w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U. 2017, poz. 2074).

## § 6

1. Termin przekazania opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki ustala się do dnia 31 marca roku następującego po badanym roku obrotowym.
2. Ostateczny termin zakończenia pracy biegłego ustala się na dzień odbycia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe z działalności Spółki za ostatni rok obrotowy podlegający badaniu, z zastrzeżeniem postanowień art. 231 Kodeksu spółek handlowych.

## § 7

1. Zarząd Spółki zaprasza wybrane podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki.
2. Zarząd Spółki wysyła zaproszenie do co najmniej 3 wybranych podmiotów.
3. Zaproszenie do składania ofert powinno zawierać w szczególności:
  - a) określenie firmy i siedziby Spółki,
  - b) określenie przedmiotu postępowania, tj. badanie rocznych sprawozdań finansowych 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,
  - c) termin i miejsce składania ofert na badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki,
  - d) sposób uzyskiwania przez zainteresowanych oferentów informacji niezbędnych do przygotowania i złożenia oferty, w tym osobę do kontaktów,
  - e) warunki, jakim powinna odpowiadać oferta biegłego rewidenta,
  - f) termin przeprowadzenia badania.

## § 8

1. 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 od odpowiedzialności cywilnej o wartości nie niższej od określonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 07 listopada 2017 roku w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U. 2017, poz. 2074),
  - 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 jednego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania z podziałem na poszczególne lata obrotowe.

### § 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 sprawozdań finansowych Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o.” należy przesłać na adres siedziby Spółki: 97-410 Kleszczów, ul. Osiedlowa 3, lub złożyć w siedzibie Spółki w wyznaczonym w postępowaniu terminie.
2. Dopuszcza się składanie ofert w postaci elektronicznej (skan oferty) przy użyciu poczty elektronicznej na adres i na zasadach wskazanych w zaproszeniu.
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 Prezesa Zarządu Spółki, w ciągu 7 dni od ukazania się zaproszenia. Dane kontaktowe wskazane są każdorazowo w zaproszeniu do składania ofert.
2. Upoważnia się wskazanego przez Zarząd Spółki przedstawiciela Biura Rachunkowego świadczącego usługi na rzecz Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o. do udzielania informacji, o których mowa w ust. 1.

### § 12

1. Zobowiązuje się Zarząd Spółki do przygotowania projektu umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki za lata podlegające badaniu, uwzględniający zapisy niniejszego regulaminu.
2. Zapłata za wykonanie usługi obejmujące dany rok obrotowy podlegający badaniu będzie następowała 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 za dany rok, a pozostałe 30% wynagrodzenia zostanie wypłacone w terminie 14 dni od dnia odbycia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zatwierdzającego sprawozdanie finansowe z działalności Spółki za dany rok obrotowy podlegający badaniu.

### § 13

Zobowiązuje się Zarząd do zamieszczenia w siedzibie i na stronie internetowej Spółki Regulaminu wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Kleszczowskiej Przychodni Salus Sp. z o.o.

### § 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. Oferty, które nie zostaną wybrane, będą przechowywane dla celów kontrolnych przez Spółkę przez okres 3 lat.
3. Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem umowę o badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki zawiera Zarząd Spółki.

#### § 18

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

#### § 19

Koszty przeprowadzenia konkursu ponosi Spółka.

#### § 20

Wszystkie wątpliwości dotyczące interpretacji niniejszego Regulaminu rozstrzyga Rada Nadzorcza.

„Kleszczowska Przychodnia Salus” Sp. z o.o.  
ul. Osiedlowa 2, 97-410 Kleszczów  
NIP 7692226562, REGON 365869815  
tel. 44 73 13 080