

Regulamin Wyboru Firmy Audytorskiej Mazowieckiego Szpitala Wojewódzkiego im. św. Jana Pawła II w Siedlcach Sp. z o.o. na lata 2024 – 2025

§ 1.

Regulamin określa zasady wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Mazowieckiego Szpitala Wojewódzkiego im. św. Jana Pawła II w Siedlcach Sp. z o.o. na lata 2024 - 2025.

§ 2.

Regulamin został sporządzony zgodnie z umową Spółki z uwzględnieniem zasad wynikających z wytycznych w zakresie nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Samorządu Województwa Mazowieckiego, stanowiących załącznik do Uchwały Nr 1411/249/09 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 9 czerwca 2009 r.

§ 3.

1. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025 po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnej i bezstronnej firmy audytorskiej oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy firmy audytorskiej, jej pozycję na rynku usług audytorskich oraz termin wykonania usługi.
2. Wybór poprzedzony jest wstępną analizą rynku tego rodzaju usług.

§ 4.

1. Zakres badania obejmuje spółkę pod nazwą Mazowieckiego Szpitala Wojewódzkiego im. św. Jana Pawła II w Siedlcach Sp. z o.o.
2. W razie konieczności firma audytorska będzie uczestniczyć w posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w celu służenia uczestnikom Zgromadzenia stosownymi wyjaśnieniami i informacjami, gdy przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki.

§ 5.

Do postępowania mogą przystąpić podmioty, które:

- 1) Posiadają uprawnienia do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych,
- 2) Posiadają niezbędną wiedzę, doświadczenie, a także dysponują osobami zdolnymi do przeprowadzenia badania,
- 3) Znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie badania,
- 4) Złożą ofertę z wymaganymi dokumentami, oświadczeniami, załącznikami oraz zaświadczeniami,
- 5) W postępowaniu mogą brać udział wyłącznie podmioty spełniające wymagania określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2024.1035 t.j. z dnia 12 lipca 2024 r.),
- 6) Posiadają polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U. 2017.2074).

§ 6.

1. Ostateczny termin zakończenia badania przez firmę audytorską ustala się na dzień:
 - 1) za rok obrotowy 2024 - 31.03.2025 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2025 - 31.03.2026 r.
2. Ostateczny termin sporządzenia sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego ustala się na dzień:
 - 1) za rok obrotowy 2024 – 15.04.2025 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2025 – 15.04.2026 r.

§ 7.

Wzór umowy na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025 oraz ogłoszenie o postępowaniu, stanowią załączniki Nr 1 i 2 do niniejszego Regulaminu.

§ 8.

Zarząd Spółki zamieszcza na stronie internetowej Spółki ogłoszenie o wszczęciu postępowania w celu wyboru firmy audytorskiej oraz Regulamin Wyboru Firmy Audytorskiej Mazowieckiego Szpitala Wojewódzkiego im. św. Jana Pawła II w Siedlcach Sp. z o.o. za rok obrotowy 2024 i 2025, a także wzór umowy.

§ 9.

Podmiot przystępujący do postępowania składa w miejscu i terminie określonym w ogłoszeniu pisemną ofertę. Oferta powinna zawierać:

- 1) Informację o firmie audytorskiej, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem podmiotów leczniczych,
- 2) Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej,
- 3) Dokument wydany przez Polską 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 zgodnie Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. 2017.2074),
- 6) Oświadczenie o niezależności od badanej jednostki, zgodnie z art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2024.1035 t.j. z dnia 12 lipca 2024 r.),
- 7) Cenę (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok 2024 i 2025,
- 8) Wykaz podmiotów leczniczych, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich 5 lat z podaniem liczby podmiotów badanych (2019-2023),
- 9) Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025, harmonogram prac określający metody badania i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia sprawozdania zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

§ 10.

Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez firmy audytorskie prowadzące działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działających, jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę.

§ 11.

1. Oferta winna być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym.
2. Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

§ 12.

1. Ofertę, w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem na kopercie „Oferta na badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025”, należy przesać na adres siedziby Spółki: **Mazowiecki Szpital Wojewódzki im. św. Jana Pawła II w Siedlcach Sp. z o.o. 08 - 110 Siedlce, ul. Poniatowskiego 26 lub złożyć w Biurze Obsługi Zarządu, mieszczącym się w jej siedzibie do dnia 12 września 2024 r. do godz. 10.00.** O przyjęciu oferty decyduje data i godzina wpływu oferty do siedziby Spółki.
2. Oferty złożone lub przesłane po upływie terminu nie podlegają rozpatrzeniu.
3. Spółka nie ponosi odpowiedzialności wynikającej z niedopełnienia wymogu prawidłowego oznakowania koperty.

§ 13.

Postępowanie przeprowadza się także w przypadku złożenia jednej ważnej oferty.

§ 14.

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

§ 15.

1. Rada Nadzorcza lub upoważniony Członek Rady Nadzorczej dokonuje oceny złożonych ofert stosownie do treści § 14 Regulaminu.
2. Po przeprowadzeniu oceny złożonych ofert Rada Nadzorcza wybiera najkorzystniejszą z nich.
3. Podstawowymi kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty są:
 - 1) Wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania – 60 %;
 - 2) Znajomość branży przez firmę audytorską – 40 %.
4. Znajomość branży oceniana będzie na podstawie liczby podmiotów leczniczych, w których Oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich pięciu lat.

§ 16.

Z wybraną przez Radę Nadzorczą firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025 zawiera Zarząd Spółki.

§ 17.

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

§ 18.

Oferenci biorący udział w postępowaniu ofert zostaną poinformowani o rozstrzygnięciu postępowania.

§ 19.

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

§ 20.

Koszty przeprowadzenia postępowania ponosi Spółka.

§ 21.

Wszystkie wątpliwości dotyczące interpretacji niniejszego regulaminu rozstrzyga Rada Nadzorcza.

PRZEWODNICZĄCY
RADY NADZORCZEJ

Krzysztof Borkowski

