

Uchwała nr 1/2020
Rady Nadzorczej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji-Sochaczew Sp. z o.o.
z dnia 12 marca 2020 roku

**w sprawie: regulaminu wyboru biegłych rewidentów celem przeprowadzenia badania
sprawozdania finansowego**

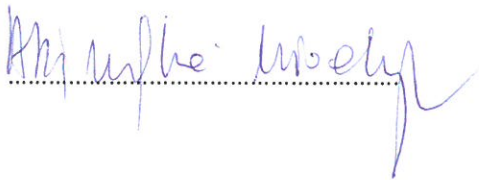
Na podstawie § 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji-Sochaczew Sp. z o.o. uchwała się co następuje:

§ 1. Rada Nadzorcza postanawia wprowadzić zmiany do „Regulaminu wyboru biegłych rewidentów celem przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego” z 28 października 2011 roku poprzez uchylenie jego treści i nadanie nowej w brzmieniu stanowiącym załącznik numer 1 do niniejszej uchwały.

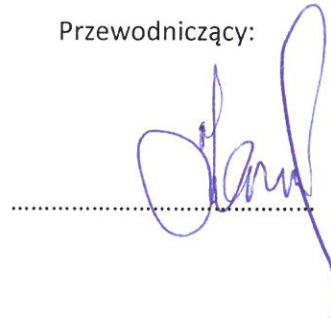
§ 2. Uchwała została podjęta jednogłośnie

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Protokolant:



Przewodniczący:



**Zasady i tryb wyboru biegłego Rewidenta do badania sprawozdań finansowych w
„Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji-Sochaczew” Sp. z o.o.**

§ 1

Przez biegłego Rewidenta, uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki, rozumie się podmiot określony w art. 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

§ 2

1. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego Spółki po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta.
2. Postępowanie, o którym mowa w ust. 1, powinno być rozpoczęte i przeprowadzone w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych Spółki.
3. Wszczęcie postępowania następuje w drodze ogłoszenia publikowanego na stronie internetowej Spółki. Informacja o ogłoszeniu postępowania publikowana jest w prasie ogólnopolskiej lub lokalnej.

§ 3

1. W postępowaniu mogą wziąć udział podmioty, które:
 - a) Posiadają aktualne zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
 - b) Spełniają wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - c) Znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie badania.
2. Wszystkie materiały z badania sprawozdania Spółki wraz ze sprawozdaniem biegłego za pokwitowaniem przekazuje Prezesowi Spółki.

§ 4

Ogłoszenie, o którym mowa w §2 ust. 3 powinno zawierać w szczególności:

1. Określenie firmy i siedziby Spółki.
2. Określenie miejsca przeprowadzenia badania.
3. Oczekiwany termin przeprowadzenia badania.
4. Wskazanie adresu strony internetowej, na której zamieszczony jest regulamin wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego Spółki.
5. Informacje o Spółce za poprzedni rok obrotowy, w szczególności:
 - a. Kwota Przychodów
 - b. Wielkość sumy bilansowej
 - c. Liczbę zatrudnionych pracowników
5. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji.
6. Kryteria oceny ofert.
7. Informacje o dokumentach jakie należy złożyć wraz z ofertą w szczególności:
 - a. aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji,
 - b. wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,

- c. opłaconą polisę, a w przypadku jej braku, inny dokument potwierdzający, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia,
 - d. oświadczenie o nie zaleganiu z opłacaniem podatków oraz o nie zaleganiu z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne i społeczne,
 - e. oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o niezależności od badanej jednostki,
 - f. Wykaz 10 podmiotów na rzecz których oferent lub biegły wskazany przez oferenta do wykonania badania, świadczył usługi w okresie ostatnich 5 lat zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w §5 ust. 1 pkt 2) wraz z załączeniem dokumentów potwierdzających należyte wykonanie minimum 3 z wskazanych usług,
 - h. Prezentacja osób wyznaczonych do przeprowadzenia badania, wraz z potwierdzeniem ich kompetencji.
8. Informację, że oferty złożone po terminie nie podlegają rozpatrzeniu.

§ 5

1. Ocena ofert zostanie dokonana w oparciu o następujące kryteria oceny ofert i ich wagi:

1) cena ofertowa badanej oferty

Waga kryterium – 50%

Punktacja zostanie przydzielona zgodnie z poniższym wzorem:

$$A = (C_{\min} / C_n) \times 50\% \times 100 \text{ pkt}$$

Gdzie:

A - ilość punktów przyznanych ocenianej ofercie,

C_{\min} - najniższa cena ofertowa zaoferowana w ważnej ofercie,

C_n - cena ofertowa ocenianej oferty

2) renomu firmy audytorskiej (wg specyfikacji badanych podmiotów określonej w §4 ust. 7 lit f)

Waga kryterium – 10%

Za każdy z podmiotów wskazanych wg specyfikacji określonej w §4 ust. 7 lit f) przyznane zostaną punkty j.n.:

- badanie spółki komunalnej 3 pkt za każdą

- badanie spółki z o.o. 2 pkt za każdą

- badanie spółki SA 1 pkt za każdą

Maksymalna ilość punktów do zdobycia wynosi 30.

Punktacja zostanie przydzielona zgodnie z poniższym wzorem:

$$B = (R_n / R) \times 10\% \times 100 \text{ pkt}$$

Gdzie:

B - ilość punktów przyznanych ocenianej ofercie,

R_n - ilość zdobytych punktów zgodnie z warunkiem określonym w §4 ust. 7 lit f),

R - maksymalna ilość punktów do zdobycia

3) Doświadczenie i kompetencje:

Waga kryterium – 40%

W zakresie doświadczenia i kompetencji punkty zostaną przyznane zgodnie z poniższym zestawieniem:

- badający -biegły 10 pkt.

- badający -aplikant wraz z biegłym 5 pkt.

- badający-aplikant . 1 pkt.

Maksymalna ilość punktów do zdobycia wynosi 10.

Punktacja zostanie przydzielona zgodnie z poniższym wzorem:

$$C = (D_n/D) \times 40\% \times 100 \text{ pkt}$$

Gdzie:

- C - ilość punktów przyznanych ocenianej ofercie,
- D_n - ilość punktów przyznanych zgodnie z założeniami j.w.
- D - maksymalna ilość punktów do zdobycia

Ilość punktów uzyskanych przez daną ofertę: A+B+C.

2. Za ofertę najkorzystniejszą uznana zostanie oferta spełniająca wszystkie wymagania formalno-prawne i która uzyskała najwyższą liczbę punktów.
3. Jeżeli w ofercie brakuje jakiegось elementu uniemożliwiającego ocenę wg wszystkich kryteriów, oceniane są wszystkie pozostałe elementy.
4. Odrzuca się ofertę złożoną przez firmę, która realizując zamówienie na rzecz Spółki w poprzednich 5 latach wykonywała je niezgodnie z umową lub przepisami obowiązującego prawa.

§ 6

1. Po upływie terminu składania ofert Zarząd przekazuje oferty Radzie Nadzorczej, która dokonuje ich otwarcia.
2. Rada Nadzorcza ocenia oferty z zachowaniem kryteriów oceny ofert wskazanych w § 5.
3. Złożona oferta nie podlega uzupełnieniu.
4. Złożenie jednej ważnej oferty upoważnia Radę Nadzorczą do dokonania wyboru biegłego rewidenta.
5. Po rozstrzygnięciu postępowania Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę w sprawie wyboru biegłego rewidenta.
6. Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem umowę o badanie sprawozdania finansowego podpisuje Zarząd Spółki.
7. Postanowienia umowy powinny uwzględniać warunki zawarte w zaproszeniu do składania ofert oraz w ofercie stanowiącej podstawę wyboru biegłego rewidenta.

