

DECYZJA NR 5/2023
PEŁNOMOCNIKA WSPÓLNIKA SPÓŁKI

Fabryka Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu
z dnia 4 września 2023 r.

w sprawie: wszczęcia postępowania dotyczącego wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024.

Działając na podstawie § 33 pkt 3 Umowy Spółki oraz Wytycznych Prezesa Rady Ministrów dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe z udziałem Skarbu Państwa, Pełnomocnik Wspólnika postanawia, co następuje:

§1

W celu dokonania wyboru firmy audytorskiej, która przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024 oraz sporządzi pisemne sprawozdanie z tego badania, Pełnomocnik Wspólnika określa następujące kryteria, które będą miały wpływ na wybór firmy audytorskiej:

- 1) doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych oraz znajomość branży, w której działa Spółka,
- 2) proponowana cena za badanie sprawozdań finansowych,
- 3) proponowany harmonogram prac,
- 4) spełnienie wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nie istnieją inne zagrożenia dla ich niezależności, a także zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
- 5) dysponowanie kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
- 6) wyznaczenie jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnienie warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach.

§2

Na podstawie wyników oceny Pełnomocnik Wspólnika ustali ranking ofert oraz wyłoni najkorzystniejszą ofertę, a następnie podejmie decyzję w sprawie wyboru biegłego rewidenta, który przeprowadzi badanie Sprawozdania.

1/ kryterium ceny	0-10 pkt
2/ kryterium doświadczenia firmy audytorskiej	0-5 pkt
3/ kryterium znajomości przez firmę audytorską branży	0-5 pkt

§3

Pełnomocnik Wspólnika zobowiązuje Zarząd Spółki do:

- 1) zamieszczenia ogłoszenia na stronie internetowej Spółki w terminie do dnia 7 września 2023 r., zgodnie z treścią ogłoszenia, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały,
- 2) przyjmowania, rejestrowania i właściwego zabezpieczenia ofert przed otwarciem do dnia ich przekazania Pełnomocnikowi Wspólnika.
- 3) zawarcia umowy z wybraną firmą audytorską.

§4

- 1) Pełnomocnik Wspólnika ustala termin składania ofert do dnia 21 września 2023 r. do godz. 12⁰⁰, w siedzibie Spółki.
- 2) Otwarcie ofert, ich ocena i wybór firmy audytorskiej zostanie dokonany przez Pełnomocnika Wspólnika do dnia 27 września 2023 r.

§5

Pełnomocnik Wspólnika zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru ofert oraz prawo odstąpienia od postępowania ofertowego bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.


§6

Z przeprowadzonego postępowania w sprawie wyboru biegłego rewidenta Pełnomocnik Wspólnika sporządza protokół.

§7

Decyzja wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PEŁNOMOCNIK WSPÓLNIKA



Beata Czarnota-Orlińska

Załącznik jak w treści.

Otrzymują:

1. Ministerstwo Aktywów Państwowych
2. Zarząd Spółki
3. a/a

OGŁOSZENIE

Pełnomocnik Wspólnika postanawia wszcząć postępowanie w sprawie wyboru firmy audytorskiej do prowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki **Fabryki Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu** (Spółka) Trzeciewiec 40, 86-022 Dobrcz za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Ustala się następujące warunki badania sprawozdania;

Firma audytorska sporządzi opinię wraz z raportem dotyczącym sprawozdania, które powinny spełniać wymogi określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Kluczowy biegły rewident zobowiązany będzie do obecności na spotkaniu z Pełnomocnikiem Wspólnika oraz na Zgromadzeniu Wspólników (o ile to będzie konieczne) zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

O terminie spotkania biegły rewident zostanie powiadomiony z tygodniowym wyprzedzeniem.

Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać w szczególności:

1. Informację o ofercie – firma i siedziba, forma prowadzenia działalności, wpis do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu, wpis na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych z podaniem numeru i daty wpisu oraz liczba zatrudnionych biegłych rewidentów;
2. Oświadczenia że:
 - spełnia wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nie istnieją inne zagrożenia dla ich niezależności, a także zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - dysponuje kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
 - wyznacza jako kluczowego biegłego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnia warunki określone w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach;
 - spełnia ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
 - przyjmuje zobowiązanie do uczestnictwa w spotkaniu z Pełnomocnikiem Wspólnika i przekazywania do wiadomości Pełnomocnika Wspólnika sporządzanych dla zarządu (w formie tzw. listu do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki;
3. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta zatrudnionych na umowę o pracę oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania spółki;
4. Cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania - przy czym wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, i nie jest uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych;
5. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego;
6. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
7. Wykaz wykonanych usług z okresu ostatnich dwóch lat wraz z podaniem danych badanych podmiotów;
8. Projekt umowy o badanie sprawozdania finansowego.

Komplet dokumentów należy przesać i złożyć w zamkniętej kopercie, z adnotacją na kopercie „oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki”.

Oferty złożone po upływie terminu nie będą podlegały rozpatrzeniu.

38/1

Niespełnienie warunków formalnych określonych w ogłoszeniu będzie skutkowało niezakwalifikowaniem oferty do dalszego etapu postępowania.

Pełnomocnik Wspólnika ustala termin składania ofert do dnia 21 września 2023 r. do godz. 12.00, w siedzibie Spółki.

Otwarcie ofert, ich ocena i wybór firmy audytorskiej zostanie dokonany przez Pełnomocnika Wspólnika do dnia 27 września 2023 r.

Pełnomocnik Wspólnika zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru ofert oraz prawo odstąpienia od postępowania ofertowego bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.

2023