

DECYZJA NR 15/2024

PEŁNOMOCNIKA WSPÓLNIKA

Przedsiębiorstwo Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o.
w Szczecinie
z dnia 8 października 2024 r.

w sprawie: w sprawie wszczęcia postępowania na wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. w Szczecinie za lata obrotowe 2024 i 2025

Działając na podstawie § 33 pkt 3 Umowy Spółki w związku z art. 66 ust. 4 ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wydanych we wrześniu 2017 r. przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów „Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa” Pełnomocnik Wspólnika postawiania, co następuje:

§ 1

Pełnomocnik Wspólnika wszczyna postępowanie mające na celu zapewnienie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2024 i 2025.

§ 2

Zaproszenie do składania ofert nastąpi w drodze ogłoszenia, publikowanego na stronie internetowej Spółki.

§ 3

Treść ogłoszenia, o którym mowa w § 2 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej decyzji.

§ 4

Zobowiązuje się Zarząd Spółki do zamieszczenia ogłoszenia na zasadach ujętych w niniejszej decyzji w terminie do dnia 10 października 2024 r.

§ 5

Pełnomocnik Wspólnika dokona otwarcia złożonych ofert do dnia **25 października 2024 r.**

§ 6

1. Pełnomocnik Wspólnika postanawia, że sposobem oceny ofert jest spełnienie wymagań formalnych określonych w ogłoszeniu opublikowanym na stronie internetowej Spółki, zapraszającym do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych.
2. Oferty złożone po upływie terminu określonego w ogłoszeniu do ich przyjmowania nie będą podlegały rozpatrzeniu.
3. Niespełnienie warunków formalnych określonych w ogłoszeniu będzie skutkowało niezakwalifikowaniem oferty firmy audytorskiej do dalszego etapu postępowania mającego na

celu wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025.

§ 7

Pełnomocnik Wspólnika postanawia, że kryteriami wyboru biegłego rewidenta będą:

1. znajomość przez firmę audytorską branży, w której działa spółka;
2. doświadczenie i kwalifikacje pracowników oraz współpracowników przewidzianych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego;
3. łączne wynagrodzenie brutto w złotych za realizację przedmiotu postępowania ofertowego skalkulowane dla dwóch okresów sprawozdawczych.

§ 8

Oferty zostaną ocenione przez Pełnomocnika Wspólnika wg następujących kryteriów oceny.

- 1) Łączna cena brutto za wykonanie usługi będącej przedmiotem ogłoszenia. Oferta zawierająca najniższą cenę otrzymuje 50 punktów. Pozostałe oferty otrzymują oceny punktowe wyliczone według poniższego wzoru:

$$O_c = (O_n / O_o) \times 50$$

gdzie :

O_c – oznacza ocenę punktowa

O_n – oznacza ofertę cenową najniższą

O_o – oznacza ofertę cenową ocenianą

- 2) Znajomość przez firmę audytorską branży, w której działa Spółka, doświadczenie i kwalifikacje pracowników oraz współpracowników przewidzianych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego. Skala punktacji: od 0 do 50 punktów.
- 3) Maksymalna ilość punktów dla każdej oferty od Pełnomocnika Wspólnika wynosi 100. Za ofertę najkorzystniejszą uznaje się ofertę, która otrzymała największą ilość punktów.
- 4) Warunkiem dokonania ww. oceny punktowej ofert, jest spełnienie przez oferenta/firmę audytorską wszystkich kryteriów formalnych, o których mowa w ogłoszeniu o postępowaniu na wybór firmy audytorskiej.

§ 9

Na podstawie oceny złożonych ofert z uwzględnieniem kryteriów wyboru i sposobu oceny ofert, Pełnomocnik Wspólnika ustali ranking ofert oraz wyłoni najlepszą ofertę, a następnie podejmie decyzję wraz z uzasadnieniem w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025.

§ 10

Z przeprowadzonego postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej Pełnomocnik Wspólnika sporządzi protokół.

Uzasadnienie

Uzasadnienie dla niniejszej decyzji Pełnomocnika Wspólnika stanowią zapisy umowy Spółki dotyczące wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe, opracowane przez KPRM Wytyczne dotyczące procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa.

Załącznik:

- ogłoszenie zaproszenia do składania ofert

PEŁNOMOCNIK WSPÓLNIKA



Paweł Płoński

**OGŁOSZENIE O POSTĘPOWANIU NA WYBÓR FIRMY AUDYTORSKIEJ DO PRZEPROWADZENIA BADAŃ
USTAWOWYCH PRZEDSIĘBIORSTWA BUDOWNICTWA HYDROTECHNICZNEGO
„ODRA 3” SP. Z O.O. ZA ROK 2024 ORAZ ROK 2025**

**Pełnomocnik Wspólnika
Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego
„ODRA 3” Sp. z o.o.
z siedzibą w Szczecinie: ul. Nadodrzańska 1, 70-034 Szczecin**

zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. za lata obrotowe: 2024 i 2025 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.

I. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA OFERTOWEGO

1. Badanie rocznych sprawozdań finansowych Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. za lata obrotowe: 2024 oraz 2025, sporządzonych odpowiednio na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2025 roku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
2. Przedłożenie sprawozdań z badań w terminach do:
 - 2.1. 28 lutego 2025 roku (za I półrocze roku obrotowego 2024 wraz z częścią opisową i z przedstawieniem analizy wskaźnikowej);
 - 2.2. 31 marca 2025 roku (za rok obrotowy 2024);
 - 2.3. 31 marca 2026 roku (za rok obrotowy 2025).

II. WARUNKI, JAKIM POWINNA ODPOWIADAĆ OFERTA

1. Informacja o firmie audytorskiej, w tym o wpisie na listę firm audytorskich z podaniem numeru wpisu, pełnej nazwie i adresie, formie organizacyjno – prawnej, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów.
2. Oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Oświadczenie powinno zawierać klauzulę o treści: *„Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”* (zgodnie z art. 74 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym).
3. Łączne wynagrodzenie brutto za badanie ustawowe i sporządzenie sprawozdań z badań z zastrzeżeniem, że wynagrodzenie:
 - 3.1. nie powinno być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług na rzecz Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. lub jednostek z nią powiązanych; Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania powinno zawierać wszystkie koszty związane z przeprowadzeniem badania, z uwzględnieniem kosztów przejazdu oraz udziału biegłych rewidentów w spotkaniu z Pełnomocnikiem Wspólnika oraz (w razie takiej potrzeby) w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników.
 - 3.2. ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i wymagane kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie;

- 3.3. powinno być skalkulowane dla dwóch lat obrotowych 2024 - 2025.
4. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego.
5. Poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
6. Deklaracja firmy audytorskiej o uczestnictwie kluczowego biegłego rewidenta w spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika oraz w posiedzeniach Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników odpowiednio: przy ocenie i zatwierdzaniu sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2024 oraz 2025.
7. Deklaracja firmy audytorskiej, że w przypadku sporządzenia listu do Zarządu o problemach w systemie rachunkowości, zostanie on przekazany Pełnomocnikowi Wspólnika do wiadomości.

III. TERMIN, SPOSÓB I MIEJSCE SKŁADANIA

1. Oferty należy złożyć w zamkniętej kopercie do dnia 25 października 2024 r. roku do godziny 9⁰⁰ w siedzibie Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. ul. Nadodrzańska 1, 70-034 Szczecin w sekretariacie Prezesa Zarządu.
2. Kopertę z ofertą należy opatrzyć adnotacją:
PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWNICTWA HYDROTECHNICZNEGO „ODRA 3” SP. Z O.O. „OFERTA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI”.
3. Oferty złożone po tym terminie nie podlegają rozpatrzeniu.
4. W przypadku przesłania oferty pocztą, decyduje dzień i godzina doręczenia.

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. Otwarcie ofert nastąpi 25 października 2024 roku w siedzibie Przedsiębiorstwa Budownictwa Hydrotechnicznego „ODRA 3” Sp. z o.o. ul. Nadodrzańska 1, 70-034 Szczecin. Rozstrzygnięcie postępowania nastąpi do dnia 26 października 2024 roku.
2. Informacje niezbędne do przygotowania oferty dostępne będą od dnia ukazania się ogłoszenia pod numerem telefonu (91) 482-24-81.
3. Oferta powinna uwzględniać również inne, niewymienione w niniejszym ogłoszeniu, wymogi określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
4. Pełnomocnik Wspólnika zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz prawo odstąpienia od postępowania ofertowego bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.
5. O wyniku postępowania ofertowego firmy audytorskie zostaną powiadomione pisemnie na wskazany w ofercie adres e-mail, w terminie 7 dni od daty rozstrzygnięcia postępowania.