

**Regulamin
wyboru Biegłego Rewidenta
do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego
Szpitala Na Wyspie Sp. z o. o.**

§ 1.

Regulamin określa zasady wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o. za każdy rok obrotowy.

§ 2.

Regulamin został sporządzony z uwzględnieniem obowiązujących przepisów w zakresie przeprowadzania badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, krajowych standardów rewizji finansowej oraz na podstawie Regulaminu Rady Nadzorczej.

§ 3.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki po uprzednim przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy biegłego rewidenta, jego pozycję na rynku usług audytorskich oraz termin wykonania usługi.

§ 4.

Ustala się następujące warunki i oczekiwania od biegłego rewidenta:

1. Biegły rewident przeprowadza przegląd sprawozdania finansowego w szczególności poprzez:

- a) analizę i ocenę danych zawartych w sprawozdaniu, należy przeprowadzić przy wykorzystaniu do tego celu danych za poprzednie okresy, planu jednostki, relacji do innych wielkości, wskaźników itp.,
- b) analizę pomocnych w przeglądzie sprawozdań składanych do państwowych organów nadzoru, jak również sprawozdań sporządzanych dla potrzeb wewnętrznych jednostki za poszczególne miesiące okresu, za które dane sprawozdanie finansowe jest przedmiotem przeglądu,
- c) wgląd w zapisy ksiąg rachunkowych i stwierdzenie ich zgodności z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym lub skróconym sprawozdaniu finansowym,
- d) zapoznanie się z protokołami posiedzeń walnego zgromadzenia (zgromadzenia wspólników), rady nadzorczej, zarządu lub innych odpowiednich organów jednostki,
- e) zapytania i rozmowy z kierownictwem jednostki oraz – w razie potrzeby – niezależnymi rzeczoznawcami.

2. W razie konieczności biegły rewident 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 konkursu 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 określone w Ustawie z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2009 Nr 77 poz. 649 z póź. zm.)

6. posiadają polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 205 poz. 1583 z póź. zm.).

§ 6.

Ostateczny termin zakończenia pracy biegłego rewidenta ustala się na dzień 30 marca.

§ 7.

Zobowiązuje się Zarząd do zamieszczenia na stronie internetowej Spółki ogłoszenia o wszczęciu postępowania w celu wyboru biegłego rewidenta, a także projektu umowy w dniu ukazania się ogłoszenia.

§ 8.

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

1. Informację o biegłym rewidencie, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem jednostek ochrony zdrowia.
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji 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 OC zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 77 poz. 649 z póź. zm.).
6. Oświadczenie o niezależności od badanej jednostki, zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
7. Cenę (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania.
8. Wykaz jednostek ochrony zdrowia, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich 3 lat.
9. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki, harmonogram prac określający metody badania i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki.
10. Decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP (kserokopia) bądź zaświadczenie o numerze REGON(kserokopia).

§ 9.

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.

§10.

1. Ofertę, w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Spółki z o.o. należy przesłać na adres siedziby Spółki: Szpital Na Wyspie Sp. z o.o. 68-200 Żary, ul. Pszenna 2, lub złożyć w sekretariacie Spółki mieszczącej się w jej siedzibie zgodnie z terminem wskazanym w ogłoszeniu. Decyduje data 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.

§11.

Postępowanie przeprowadza się także w przypadku złożenia jednej ważnej oferty.

§12.

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

§13.

1. Rada Nadzorcza dokonuje oceny złożonych ofert oraz wybiera najkorzystniejszą z nich.
2. Podstawowymi kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty są:
 - a) wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania – 90 %;
 - b) Znajomość branży przez biegłego rewidenta – 10 %.
3. Znajomość branży oceniana będzie na podstawie liczby jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich trzech lat.

§14.

Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem umowę o badanie sprawozdania finansowego Spółki za dany rok obrotowy zawiera Zarząd Spółki.

§15.

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

§16.

Oferenci biorący udział w konkursie ofert zostaną poinformowani o rozstrzygnięciu konkursu pisemnie.

§ 17.

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

§ 18.

Koszty przeprowadzenia konkursu ponosi Spółka.

§ 19.

Wszystkie wątpliwości dotyczące interpretacji niniejszego regulaminu rozstrzyga Rada Nadzorcza.

Jolanta Dankiewicz.....

Magdalena Falińska.....

Maria Grażyna Kuchnowska.....