

48/2023

Załącznik do protokołu nr 20/VI/2023
z posiedzenia RN KS „Wieliczka” S.A.
w dniu 05.08.2023 r.

**Uchwała nr 170/VI/2023
Rady Nadzorczej Kopalni Soli „Wieliczka” S.A.
z dnia 05 sierpnia 2023 r.**

w sprawie: wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli Wieliczka za lata obrotowe 2023 i 2024.

Działając na podstawie § 29 ust. 1 pkt 5) Statutu Spółki, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, postanawia się, co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza postanawia o przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru firmy audytorskiej, która:
 - 1) spełnia wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zw. dalej „Ustawą o biegłych rewidentach”) oraz nie istnieją inne zagrożenia dla jej niezależności, a także zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - 2) dysponuje kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
 - 3) wyznaczy w terminie nie później niż 45 dni przed zakończeniem danego roku obrotowego 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.
2. Postępowanie, o którym mowa w ust. 1 zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem *Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa*, wydanych przez Prezesa Rady Ministrów we wrześniu 2017 r.

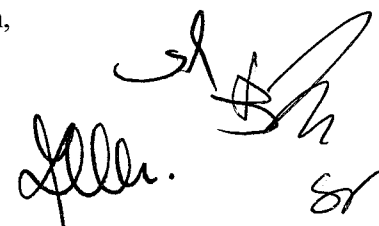
§ 2

1. Zobowiązuje się Zarząd Spółki do zamieszczenia w terminie do dnia 10 sierpnia 2023 r. na stronie internetowej Spółki zaproszenia dla firm audytorskich do składania ofert na przeprowadzenie:
 - 1) badania sprawozdań finansowych Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
 - 2) badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli Wieliczka za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,z możliwością przedłużenia umowy na kolejny co najmniej dwuletni okres oraz sporządzenia sprawozdań z badania wymienionych powyżej sprawozdań finansowych, zgodnie z treścią art. 83 Ustawy o biegłych rewidentach.
2. Treść zaproszenia, o którym mowa w ust. 1, stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
3. Termin składania ofert nie powinien być krótszy niż 14 dni od daty publikacji zaproszenia, o którym mowa w ust. 1.

§ 3

Przy wyborze firmy audytorskiej, zostaną wzięte pod uwagę następujące kryteria:

1. Oferowana cena za badanie sprawozdań finansowych,
2. Doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz w badaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych,



§ 4

1. Otwarcia ofert oraz ich oceny w zakresie zgodności z kryteriami zgłaszania ofert określonymi w zaproszeniu, dokona Zespół złożony z członków Rady Nadzorczej w składzie Krzysztof Szarek i Sławomir Talapka, który sporządzi protokół z przedmiotowych czynności zawierający zestawienie wszystkich firma audytorskich, które złożyły oferty z podaniem w szczególności:
 - a) nazwy i siedziby firmy audytorskiej,
 - b) spełnienia lub niespełnienia kryteriów określonych w zaproszeniu do składania ofert,
 - c) oferowanej ceny za badanie sprawozdań finansowych,
 - d) syntetycznych informacji, o których mowa w § 3 ust. 2.
2. Rada Nadzorcza odrzuci oferty złożone po upływie terminu przewidzianego do ich przyjmowania określonego w zaproszeniu do składania ofert, o którym mowa w § 2 oraz niespełniające wszystkich warunków i wymogów określonych w tym zaproszeniu.
3. Oferty złożone przez firmy audytorskie zostaną poddane ocenie punktowej w skali od 0 do 5 punktów (0-ocena najniższa, 5-ocena najwyższa) pod kątem spełnienia poszczególnych kryteriów wymienionych w § 3 pkt 1-2 niniejszej Uchwały.
4. Rada Nadzorcza może przeprowadzić rozmowy z wybranymi Oferentami, także w celu doprecyzowania lub uzupełnienia oferty.
5. Za wybraną przez Radę Nadzorczą zostanie uznana firma audytorska, której oferta uzyska największą liczbę punktów, z uwzględnieniem wyników ewentualnych rozmów, o których mowa w ust. 4.

§ 5

Umowa o badanie sprawozdania finansowego będzie obejmowała badanie jednostkowego sprawozdania finansowego KS „Wieliczka S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli Wieliczka za lata 2023 i 2024.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.

Uchwałę powzięto w głosowaniu jawnym.

Liczba osób biorących udział w głosowaniu: 5

Wynik głosowania: 5 głosy „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

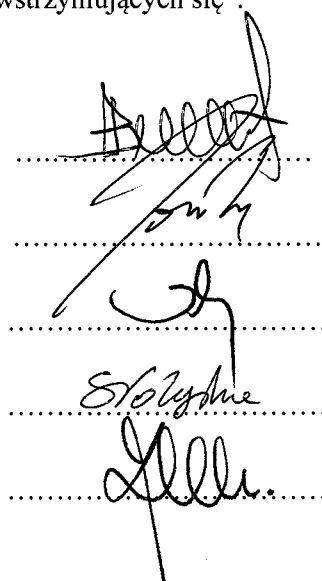
1. Grzegorz Barszcz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

2. Jarosław Czuba - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

3. Krzysztof Szarek - Sekretarz Rady Nadzorczej

4. Sławomir Talapka - Członek Rady Nadzorczej

5. Marcin Zaborniak– Członek Rady Nadzorczej



.....
.....
.....
.....
.....

Rada Nadzorcza Kopalni Soli „Wieliczka” S.A.

z siedzibą w Wieliczce ul. Park Kingi 1, 32-020 Wieliczka, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000278401,

zaprasza firmy audytorskie, w rozumieniu art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwanej dalej „Ustawą o biegłych rewidentach” uprawnione do badania sprawozdań finansowych

do składania ofert na przeprowadzenie:

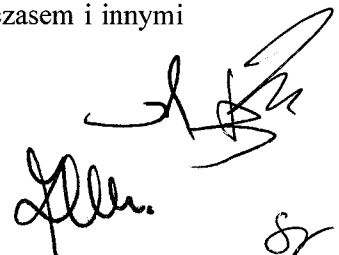
- 1) badania sprawozdań finansowych Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- 2) badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli Wieliczka za następujące lata obrotowe: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,

z możliwością przedłużenia umowy na kolejny co najmniej dwuletni okres oraz sporządzenia sprawozdań z badania wymienionych powyżej sprawozdań finansowych, zgodnie z treścią art. 83 Ustawy o biegłych rewidentach, (zw. dalej: Przedmiotem Oferty).

Badanie powinno być przeprowadzone zgodnie z normami badania określonymi przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.

Powyższe oferty powinny zawierać:

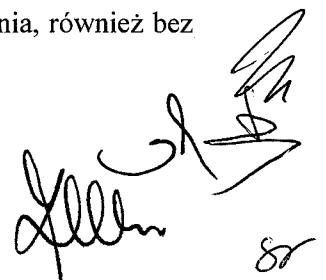
- 1) informacje i dokumenty o ofercie, w tym: o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, wpisie do rejestru biegłych rewidentów osób, które będą przeprowadzać badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania (z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, z opisem ich kwalifikacji zawodowych oraz dotychczasowego doświadczenia zawodowego),
- 2) informacje i dokumenty o pozycji oferenta na rynku usług audytorskich na podstawie krajowych rankingów,
- 3) informacje i dokumenty o posiadaniu przez firmę audytorską doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz w badaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- 4) oświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach (z uwzględnieniem klauzuli, o której mowa w art. 74 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach) oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także o zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
- 5) oświadczenie firmy audytorskiej o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,



- 6) oświadczenie, że zapoznanie się przez firmę audytorską z dokumentami niezbędnymi do przeprowadzenia badania nastąpi w siedzibie Spółki,
- 7) oświadczenie firmy audytorskiej o zobowiązaniu się do wyznaczenia w terminie nie później niż 45 dni przed zakończeniem danego roku obrotowego jako kluczowego biegłego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i o spełnianiu warunków określonych w art. 4 ust. 2 - 5 Ustawy o biegłych rewidentach,
- 8) informację o łącznym wynagrodzeniu netto za realizację zamówienia oraz sporządzenie sprawozdań z badań (uwzględniające wszystkie koszty ponoszone przez firmę audytorską przy realizacji zamówienia), w rozbiciu na poszczególne punkty zamówienia i poszczególne lata obrotowe,
- 9) zobowiązanie do udziału kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej KS „Wieliczka” S.A. w sprawie oceny sprawozdań finansowych oraz do udziału w Wałnych Zgromadzeniach KS „Wieliczka” S.A. dotyczących rozpatrzenia i zatwierdzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- 10) zobowiązanie do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej KS „Wieliczka” S.A. informacji o problemach w systemie rachunkowości KS „Wieliczka” S.A. sporządzonych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów do zarządu,
- 11) wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych, przy czym:
 - a) termin wykonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego i przedłożenia sprawozdania z badania KS „Wieliczka” S.A. nie może być późniejszy niż **20 marca** roku następującego po badanym roku obrotowym,
 - b) termin wykonania badania skonsolidowanego sprawozdania i przedłożenia sprawozdania z badania nie może być późniejszy niż **25 marca** roku następującego po badanym roku obrotowym,
- 12) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej i minimalną sumą gwarancyjną, określonych rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej,
- 13) wskazanie w ofercie możliwości przedłużenia umowy o badanie sprawozdań finansowych na kolejny co najmniej dwuletni okres,
- 14) wskazanie, że oferta wiąże przez okres 60 dni od dnia upływu terminu składania ofert.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do:

- 1) przedłużenia terminu składania ofert,
- 2) rezygnacji z wybranych usług objętych zamówieniem,
- 3) swobodnego wyboru Oferentów do dalszych rozmów,
- 4) rozmów z wybranymi Oferentami, także w celu doprecyzowania lub uzupełnienia oferty.
- 5) żądania od Oferentów złożenia wyjaśnień co do warunków oferty, w tym wskazanej ceny,
- 6) swobodnego wyboru firmy audytorskiej,
- 7) odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych,
- 8) unieważnienia postępowania w całości lub w części na każdym etapie postępowania, również bez podania przyczyny.



Rada Nadzorcza informuje, że postępowanie będzie prowadzone z uwzględnieniem *Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa*, wydanych przez Prezesa Rady Ministrów we wrześniu 2017 r.

Wszelkie niezbędne informacje do złożenia oferty można uzyskać do dnia **22 sierpnia 2023 roku** do godz. 14⁰⁰, kierując pisemne zapytania mailowo na adres: sekretariat.sa@kopalnia.pl

Pisemne oferty należy składać w terminie **do dnia 25 sierpnia 2023 roku** (włącznie) osobiście w siedzibie spółki pod adresem ul. Park Kingi 1, 32-020 Wieliczka (budynek A, Sekretariat Zarządu) w godz. od 7⁰⁰ do 14⁰⁰ lub przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru (decyduje data wpływu), w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferty na badanie sprawozdań finansowych Kopalnia Soli Wieliczka S.A.”.

Otwarcie ofert nastąpi **do dnia 7 września 2023 roku** w siedzibie Spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. w Wieliczce Plac Kingi 1.

Termin zakończenia i rozstrzygnięcia postępowania: **do 22 września 2023 roku**.

Oferty złożone po upływie terminu do ich przyjmowania oraz niespełniające wszystkich warunków określonych w niniejszym zaproszeniu nie podlegają rozpatrzeniu.

