

UCHWAŁA nr 57...../2023
RADY NADZORCZEJ
RADOMSKIEJ SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ
Z DNIA 19/10/2023.....

dotyczy: wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego
za 2023 i 2024 rok.

Na podstawie § 32 ust. 1 pkt. 3 Statutu RSM Rada Nadzorcza Radomskiej Spółdzielni Mieszkaniowej im. J. Grzeczmarowskiego podjęła następującą uchwałę:

§ 1

Rada Nadzorcza Radomskiej Spółdzielni Mieszkaniowej im. J. Grzeczmarowskiego wybiera ofertę: FEHU GLOBAL AUDYT S.P. z o.o.

.....
do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2023 i 2024 rok.

§ 2

Oferta biegłego rewidenta, o którym mowa w ust. 1 powyżej stanowi załącznik do uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Uzasadnienie

W wyniku zmian w art. 66 ust 5 ustawy o rachunkowości wprowadzono w niej zapis, że od tego dnia: „(...) pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy (...). W konsekwencji ww. przepisu wyboru rewidenta dokonuje się na okres nie krótszy niż dwa lata i na taki co najmniej minimalny okres umowa powinna zostać zawarta.

Przewodniczący
Rady Nadzorczej

Rafał Górski

Głosowanie:

Za: 12

Przeciw: 8

Wstrzymało się: 0

Elzbieta Maciejewska
Sekretarz
Rady Nadzorczej

Załącznik:

1. Oferta.

Radca Prawny
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PIOTR JAN SZCZEPAŃSKI
Data: 2023.10.19 12:40:47 CEST

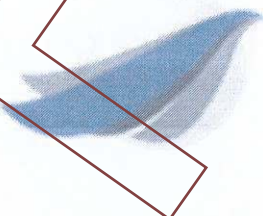
Piotr Szczepański



Radomska Spółdzielnia Mieszkaniowa
im. Józefa Grzeczmarowskiego
ul. Zbrowskiego 104
26-600 Radom

OFERTA NA
BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

ZA LATA 2023 i 2024



FEHU
GLOBAL AUDYT

Katowice, 18.09.2023r.

Rada Nadzorcza i Zarząd
Radomskiej Spółdzielni Mieszkaniowej
im. Józefa Grzeczmarowskiego

Szanowni Państwo,

W imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. mamy przyjemność złożyć Państwu ofertę na badanie sprawozdań finansowych Spółdzielni za lata 2023 i 2024.

Mając na uwadze specyfikę zlecenia, a także świadomość, iż do właściwego świadczenia usług badania sprawozdań finansowych niezbędna jest wiedza i doświadczenie, gwarantujemy specjalistów, którzy dzięki wieloletniemu doświadczeniu zapewniają usługi wysokiej jakości.

Oświadczamy, że za lata 2019- 2022 zbadaliśmy ok. 100 podmiotów gospodarczych z różnych branż, a w ostatnich trzech latach badaliśmy min. następujące Spółdzielnie Mieszkaniowe w których Pan Artur Szymański pełnił rolę wiodącego biegłego rewidenta:

Spółdzielnię Mieszkaniową „Na Kozłowie” w Krakowie	Spółdzielnię Mieszkaniową „Piaski Nowe” w Krakowie
Spółdzielnię Mieszkaniową „Zachodnia” w Gliwicach	Spółdzielnię Mieszkaniową „Gryf” w Gryfowie Śląskim
Spółdzielnię Mieszkaniową „Armatury” w Kielcach	Spółdzielnię Mieszkaniową „Krakus” w Krakowie,
Spółdzielnię Mieszkaniową „Karpacka” w Bielsku-Białej	Spółdzielnię Mieszkaniową „Pionier” w Kielcach
Spółdzielnię Mieszkaniową „Aleja Majowa” w Gliwicach	Spółdzielnię Mieszkaniową „Południe” w Rybniku.
Spółdzielnię Mieszkaniową „Piast” we Wrocławiu	Spółdzielnię Mieszkaniową ADS Sośnica w Gliwicach
Spółdzielnię Mieszkaniową „Energoprem” we Wrocławiu	Spółdzielnię Mieszkaniową „Na Stoku” w Kielcach
Spółdzielnię Mieszkaniową „Zawkrze” w Mławie	Spółdzielnię Mieszkaniową „Południe” w Gdańsku
Spółdzielnię Mieszkaniową „Mistrzejowice” w Krakowie	Spółdzielnię Mieszkaniową „Metalowiec” we Wrocławiu
Spółdzielnię Mieszkaniową „Akademicka” we Wrocławiu	Spółdzielnię Mieszkaniową „Wspólna Praca” w Katowicach
Spółdzielnię Mieszkaniową „Zacisze” w Oleśnicy	Spółdzielnię Mieszkaniową „Łęczycanka” w Łęczycy
Spółdzielnię Mieszkaniową „Jelcz-Łaskowice”	Spółdzielnię Mieszkaniową „Zawkrze” w Mławie
Spółdzielnię Mieszkaniową „Odra” w Oławie	Spółdzielnię Mieszkaniową „Przylesie” w Lublinie
Spółdzielnię Mieszkaniową „Barycz” w Miliczu	Wołowską Spółdzielnię Mieszkaniową
Spółdzielnię Mieszkaniową im. J. Grzeczmarowskiego w Radomiu,	

Dodatkowo informujemy, że biegły rewident Pan Artur Szymański posiada również uprawnienia Lustratora Spółdzielczego. Wierzymy, że nasza oferta spełni Państwa oczekiwania.

W przypadku jakiegokolwiek pytań jesteśmy do dyspozycji i prosimy o kontakt.

Z poważaniem

Artur Szymański
PREZES ZARZĄDU
 Biegły rewident nr 12053

Osoba do kontaktu:

Witold Płoszczyca e-mail: witold.ploszczyca@globalaudyt.pl tel. 538 314 726

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE

REGON: 365169667

NIP: 9542768127

KRS 0000632486

O FIRMIE

Firma FEHU Global Audit Sp. z o.o. została wpisana na listę **Krajowej Izby Biegłych Rewidentów** w dniu 24.10.2016r. pod numerem ewidencyjnym **4102** oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym w Katowicach pod nr **KRS 0000632486**.

Misją naszej Kancelarii jest postawienie do dyspozycji Klientów wiedzy i doświadczenia 3 biegłych rewidentów, 1 doradcy podatkowego, 1 doradcy prawnego oraz 4 wysokiej klasy specjalistów ds. księgowości zatrudnionych w Kancelarii.

Specjalizujemy się w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów z różnych branż.

Obsługujemy spółki prawa handlowego, osoby fizyczne, organizacje pożytku publicznego, wspólnoty mieszkaniowe, fundacje oraz stowarzyszenia, zakłady opieki zdrowotnej.

Naszymi Klientami są zarówno spółki z kapitałem polskim, jak i zagranicznym.

W swojej codziennej pracy opieramy się na zasadach zgromadzonych i zdefiniowanych w Kodeksie Etyki Zawodowych Księgowych IFAC oraz na Krajowych Standardach Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, a także na Międzynarodowych Standardach Rewizji Finansowej wydanych przez KIBR wspólnie ze Stowarzyszeniem Księgowych w Polsce.

Proponujemy Państwu świadczenie usług zarówno w oparciu o umowy jednorazowe jak i umowy wieloletnie. Rekomendujemy jako korzystniejszą formę umowy wieloletniej, pozwala ona bowiem w sposób ciągły usprawniać system ekonomiczno-finansowy, system rachunkowości oraz system kontroli wewnętrznej Państwa firmy.

Jesteśmy ubezpieczeni od odpowiedzialności cywilnej zawodowej w **TUIR Warta S.A. a suma gwarancyjna obowiązkowego** ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej wynosi **400 000 EUR**,

AUDYT

Świadczymy usługi w zakresie :

- badania rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych jednostkowych oraz skonsolidowanych
- przeglądu rocznych i śródrocznych sprawozdań finansowych

Badania przeprowadzamy zgodnie z wszystkimi wymogami prawnymi :

- ustawą o rachunkowości,
- ustawą o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym,
- standardami zawodowymi określonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej,
- Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej.

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSZCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE REGON: 365169667 NIP: 9542768127 KRS 0000632486

Gwarantujemy badanie sprawozdań finansowych przez zespół ekspertów pod nadzorem biegłego rewidenta. Po zakończonym audycie otrzymujecie Państwo sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej, a w szczególnie uzasadnionych okolicznościach i w razie potrzeby - list intencyjny do organów kierowniczych / nadzorczych.

NASZ ZESPÓŁ

Artur Szymański – Prezes Zarządu

biegły rewident nr 12053 wpisany do rejestru 14.12.2010r. **instruktor spółdzielczy** 6349/17, **certyfikat księgowy** nr. 2060/2003, ekonomista i abiturient prawa, absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, podyplomowych studiów „Rachunkowość” studiów Master of Business Administration, Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Opolskiego, ukończył kurs doradztwa podatkowego. Posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe jako biegły rewident badający jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie PSR i MSSF/MSR, dyrektor Biura Finansowo – Księgowego prowadzącego usługi księgowe dla kilkunastu spółek, w tym spółek akcyjnych i zagranicznych o wielomilionowych przychodach, specjalista w zakresie obsługi spółek giełdowych, w tym wprowadzenia spółek na giełdę.

Jako biegły rewident badał między innymi:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Końskie	Państwowa Wyższa Szkoła Teatralna w Krakowie
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Żyrardów	Zremb Remos sp. z o.o.
Przedsiębiorstwo Ciepłowniczo Usługowe Piaseczno	SIKO sp. z o.o.
Miejski Zakład Wodociągów w Nowym Targu	ODR Lubelski
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach	ODR Lubuski
Węglokoks SA	ODR Małopolski
Huta Łabędy w Gliwicach SA	ODR Opolski
Ogniochron SA	ODR Warmińsko Mazurski
FORUM SA	ODR Świętokrzyski
NFZ oddział w Katowicach, Wrocławiu, Opolu, Rzeszowie	ODR Podlaski
Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Boguchwałce	KRUS Wrocław Opole
Szpital Powiatowy im. Prałata J. Głowatzkiego w Strzelcach Opolskich – SPZOZ	Nadleśnictwo Ostrołęka
NFZ – Śląski oddział, weryfikacja wszystkich oddziałów w Polsce	SAIW Copyright Polska
PFRON – Śląski oddział, weryfikacja wszystkich oddziałów w Polsce	Loyd Spółka Akcyjna – jednostkowy i skonsolidowany
Szpital Powiatowy im. św. Maksymiliana w Oświęcimiu SPZOZ	Zakład Elektroniki Górniczej ZEG SA – jednostkowy i skonsolidowany
Centrum Badań Jakości Sp. z o.o.	Inter Projekt Sp. z o.o. jednostkowy i skonsolidowany
Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zawierciu	Novex Sp. z o.o.

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSZCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE REGON: 365169667 NIP: 9542768127 KRS 0000632486

Namysłowskie Centrum Zdrowia S.A. w Namysłowie

EVRAZ Vitkovice Steel Polska Sp. z o.o.

Eurotanks sp. z o.o.

Bochemie Poland Sp. z o.o.

Polski Holding Rekrutacyjny S.A z siedzibą w Warszawie

Interkadra Sp. z o.o.

ARGO-HYTOS w Zatorze

WORD Kielce

PGK Żyrardów

Ośrodek Hodowli Zarodowej Osiek

Nadwiś. Spółka Mieszkaniowa Brzeszcze

Szpital Powiatowy w Strzelcach Opolskich

Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego

Przedsiębiorstwo Ciepłowniczo - Usługowe Piaseczno

SM J.Grzechnarowskiego w Radomiu

SZPITAL KLINICZNY RZESZÓW

SPZOZ Siemiatycze

Starostwo Powiatowe Piaseczno

Tomaszowskie Centrum Zdrowia

Specjalistyczne Centrum Medyczne w Polanicy Zdroju
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki ZdrowotnejSamodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Obwodu Lecznictwa KolejowegoSamodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki
Zdrowotnej w Słupsku

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy

Szpital Tucholski Sp. z o.o.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej

Nadleśnictwo Rybnik

Adatex SA

Nadleśnictwo Lidzbark

Nadleśnictwo Jedwabno

Nadleśnictwo Przasnysz

Nadleśnictwo Dwukoły

Mercator Medical SA – jednostkowy i skonsolidowany

Ente Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Energosynergia Technologie
Sp. z o.o. – skonsolidowany

Petro Oil Dolnośląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.

Zabrzańskie Zakłady Mechaniczne S.A

Martifer Konstrukcje Sp. z o.o.

Martifer Polska Sp. z o.o.

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa we
Wrocławu

Spółdzielnia Mieszkaniowa Krakus w Krakowie

MPWiK Piekary Śląskie

Szpital Sosnowiec

PWik Zawiercie

Namysłowskie Centrum Zdrowia SA

PWSZ w Chełmie

SM Południe w Rybniku

ODNOWA OPOLE

Kliniczny Szpital Dziecięcy Białystok

Fortress SA

VIA Hanza sp. z o.o.

NAFTOMONTAŻ Sp. z o.o.

Instytutu Geodezji i Kartografii z siedzibą w Warszawie

Akademia Wychowania Fizycznego Kraków

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Josepha
Conrada-Korzeniowskiego w Gdańsku

Muzeum Narodowe w Gdańsku

Agencja Rozwoju Regionu Kutnowskiego SA

Pucka Gospodarka Komunalna

Hodowla Zarodowa Zwierząt Knyszyn

Spółdzielnia Mieszkaniowa im. Obrońców Pokoju

Progenis SA

Odlewnia Staliwa Łabędy Sp. z o.o.

PKP CARGO WAGON-KRAKÓW Sp. z o.o

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE REGON: 365169667 NIP: 9542768127 KRS 0000632486

Jan Szostak

biegły rewident nr wpisu 10364 , Absolwent Uniwersytetu Wrocławskiego oraz studiów podyplomowych na Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu Jan Szostak posiada wieloletnią praktykę w organach podatkowych na różnych stanowiskach kierowniczych. Specjalizuje się w badaniu Jednostek Zainteresowania Publicznego oraz jednostek sektora finansów publicznych. Współautor publikacji z zakresu prawa podatkowego i bilansowego. Ukończył studia podyplomowe MBA, posiada również prestiżowy amerykański certyfikat Executive Education Certificate obejmujący zarządzanie zmianą, przywództwo w instytucji bankowej oraz strategiczne.

Agnieszka Szoltys

biegły rewident nr wpisu 10932, ekonomistka, absolwent Wydziału Finanse i Bankowość specjalizacja rachunkowość Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach. Szkoleniowiec dla firm oraz osób fizycznych z zakresu rachunkowości. Doświadczenie zdobywała w kancelarii audytorskiej oraz na stanowisku Głównego Księgowego.

OPIS USŁUGI

BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Audyt to nie tylko badanie i wydanie opinii. To także poznawanie działań, otoczenia, ryzyk i warunków w których Spółka funkcjonuje.

W trakcie wykonywania zlecenia stosujemy międzynarodowe procedury badawcze uwzględniające istniejące w danej jednostce ryzyko, co gwarantuje wysoką jakość badania.

Nasze procedury oparte są na krajowych oraz międzynarodowych standardach rewizji finansowej. Podczas badania postępujemy zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

BADANIE WSTĘPNE

- Ocena systemu rachunkowości
- Ocena systemu kontroli wewnętrznej
- Wytypowanie obszarów ewidencji operacji gospodarczych obciążonych największym ryzykiem
- Zapoznanie się z planem inwentaryzacji
- Weryfikacja sytuacji prawnej i organizacyjnej spółki

INWENTARYZACJA

- Udział Biegłego Rewidenta lub Obserwatora w inwentaryzacji

BADANIE ZASADNICZE

- Weryfikacja wyniku finansowego
- Weryfikacja prawidłowości wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy
- Badanie rachunku przepływów pieniężnych
- Weryfikacja informacji dodatkowej
- Ocena sprawozdania z działalności podmiotu
- Przedstawienie sprawozdania z badania przez biegłego rewidenta

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O. E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSZCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE

REGON: 365169667

NIP: 9542768127

KRS 0000632486

METODY BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opracowując program badania, stosujemy powszechnie przyjęte metody badania, do których należą:

- badanie metodą systemową,
- badanie metodą analityczną,
- badanie metodą transakcyjną.

Badanie systemowe polega na badaniu systemu i organizacji rachunkowości, czyli wdrożonych przez jednostkę mechanizmów mających na celu zbieranie, przetwarzanie, ewidencję i interpretację danych. Efektywna organizacja rachunkowości, poparta racjonalnym systemem kontroli wewnętrznej (kontrolą merytoryczną, funkcjonalną i dyspozycyjną) jest najlepszym zabezpieczeniem jednostki przed powstaniem błędów.

Badanie analityczne wykorzystuje podwójny charakter zapisów operacji gospodarczych i doświadczenie biegłego rewidenta zebrane podczas innych badań. Wzajemne relacje zapisów księgowych, takich jak na przykład: sprzedaży i należności, zakupów i zobowiązań, kosztów finansowych i kredytów, umożliwiają biegłemu wstępną, racjonalną analizę sporządzonego sprawozdania finansowego.

Badanie transakcyjne ma na celu wyrywkowe zbadanie zarejestrowanych operacji w oparciu o dokumentację źródłową i zastosowane przez jednostkę zasady rachunkowości. W trakcie badania jednostkowych transakcji biegły ocenia pośrednio system kontroli wewnętrznej jednostki oraz zastosowane przez nią zasady rachunkowości. Badanie transakcyjne wykorzystuje rachunek prawdopodobieństwa, ekstrapolując wyrywkowe dane finansowe do całości populacji.

W praktyce biegły wykorzystuje wszystkie przedstawione wyżej metody badania, dostosowując je w zależności od wcześniejszej analizy ryzyka i ustalonych kryteriów istotności. Na podstawie zebranych informacji o strukturze prawnej i organizacyjnej badanej jednostki, zastosowanych zasad rachunkowości, jakości systemu kontroli wewnętrznej, wstępnie ustalonego ryzyka, jak też poziomu istotności ocenia poszczególne obszary, a następnie całe sprawozdanie finansowe.

W trakcie badania udzielamy Państwu porad i konsultacji, które są pomocne przy sporządzaniu ostatecznej wersji sprawozdania finansowego. Dzielimy się z Państwem naszym doświadczeniem w tym zakresie np. udostępniając wzór kompletnego sprawozdania finansowego (bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale, rachunku przepływów finansowych, informacji dodatkowej, sprawozdania Zarządu z działalności Państwa firmy). Ponadto od daty podpisania umowy na badanie udzielamy Państwu bezpłatnych porad w zakresie rozwiązywania bieżących problemów dotyczących rachunkowości.

REZULTATY BADANIA

Rezultatem badania jest Sprawozdanie z Badania oraz ewentualnie „List do Zarządu” przedstawiający uwagi i spostrzeżenia związane z przeprowadzonym badaniem.

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O. E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL TEL. 508 337 820

UL. WARSZAWSKA 40/2A E-MAIL: WITOLD.PLOSZCZYCA@GLOBALAUDYT.PL TEL. 538 314 726

40-008 KATOWICE REGON: 365169667 NIP: 9542768127 KRS 0000632486

HONORARIUM

ZAKRES PRAC	HONORARIUM NETTO	VAT	HONORARIUM BRUTTO
Za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 zgodnie z Ustawą o rachunkowości wraz ze sporządzeniem Sprawozdania z Badania w języku polskim Radomskiej Spółdzielni Mieszkaniowej im. Józefa Grzegorzewskiego	9 500,00 PLN	2 185,00 PLN	11 685,00 PLN
Za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2024 zgodnie z Ustawą o rachunkowości wraz ze sporządzeniem Sprawozdania z Badania w języku polskim Radomskiej Spółdzielni Mieszkaniowej im. Józefa Grzegorzewskiego	9 500,00 PLN	2 185,00 PLN	11 685,00 PLN
RAZEM	19 000,00 PLN	4 370,00 PLN	23 370,00 PLN

Powyższe sumy obejmują wszystkie koszty niezbędne do wykonania powyższego zlecenia, jak również koszty ew. konsultacji problematycznych w kwestiach związanych z zamknięciem ksiąg roku obrotowego.

WARUNKI PŁATNOŚCI

Proponujemy aby wynagrodzenie zostało zapłacone w następujący sposób: **100%** - na podstawie faktury VAT z 14 dniowym terminem płatności wystawionej po przedłożeniu Sprawozdania z Badania za każdy rok obrotowy.

TERMIN BADANIA / HARMONOGRAM

Badanie zostanie zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób aby zakończyć cały proces w terminach do dnia 20 kwietnia 2024r. i 20 kwietnia 2025r. (wydanie sprawozdania z badania). Badanie wstępne proponujemy przeprowadzić w miesiącu grudniu. Badanie zasadnicze proponujemy przeprowadzić w drugiej połowie marca / pierwszej połowie kwietnia po zakończeniu danego roku obrotowego. Dokładne daty badania do ustalenia w umowie.

FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O	E-MAIL: ARTUR.SZYMANSKI@GLOBALAUDYT.PL	TEL. 508 337 820
UL. WARSZAWSKA 40/2A	E-MAIL: WITOLD.PLOSCZYCA@GLOBALAUDYT.PL	TEL. 538 314 726
40-008 KATOWICE	REGON: 365169667	NIP: 9542768127
		KRS 0000632486

**Wykaz osób, które będą uczestniczyć w badaniu sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2023 i 2024**

Lp.	Imię i Nazwisko	Doświadczenie zawodowe/ kwalifikacje
1.	Artur Szymański	biegły rewident nr 12053, uprawnienia lustratora 6349/17, certyfikat księgowy nr. 2060/2003, ekonomista i abiturient prawa, absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, podyplomowych studiów „Rachunkowość” studiów Master of Business Administration, Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Opolskiego, ukończył kurs doradztwa podatkowego. Posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe jako biegły rewident badający jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie PSR i MSSF/MSR, dyrektor Biura Finansowo – Księgowego prowadzącego usługi księgowe dla kilkunastu spółek, w tym spółek akcyjnych i zagranicznych o wielomilionowych przychodach, specjalista w zakresie obsługi spółki giełdowej, w tym wprowadzenia spółki na giełdę.
2.	Witold Płoszczyca	asystent biegłego rewidenta ekonomista, absolwent Wydziału Zarządzania, specjalizacja Finanse i Bankowość na AGH w Krakowie oraz uczestnik studiów „Diploma in Management Study” na University of Teesside w Anglii, posiada doświadczenie w pracy w spółkach giełdowych min. Grupa Kęty SA oraz jako wieloletni Dyrektor Finansowy w międzynarodowych Grupach Kapitałowych takich jak, Kaefer SA oraz Luma Investment SA. a także jako Główny Księgowy i Dyrektor Finansowy w Hucie Pokój S.A.

Artur Szymański
 PREZES ZARZĄDU
 Biegły rewident nr 12053

FEHU GLOBAL AUDYT sp. z o.o.
 ul. Warszawska 40/2A, 40-008 Katowice
 NIP: 9542768127 R: 365169667
 KRS: 0000632486

UCHWAŁA NR 767/18a/2016
KRAJOWEJ RADY BIEGLYCH REWIDENTÓW

z dnia 24 października 2016 r.

w sprawie wpisu na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych

Na podstawie art. 21 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 53 ust. 2, art. 55 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze (tj. Dz. U. z 2016 poz. 1000), w związku z art. 104, 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 23, z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wpisać podmiot **FEHU GLOBAL AUDYT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą: **40-005 Katowice, ul. Moniuszki 4/6A** na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr **4102**.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wpis uznaje się za dokonany, o ile w terminie 30 dni od dnia otrzymania uchwały o wpisie Komisja Nadzoru Audytowego nie wyrazi sprzeciwu, na podstawie art. 53 ust. 5 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym zwanej dalej „ustawą”.

Uzasadnienie:

Ww. podmiot wystąpił z wnioskiem o wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, który został uwzględniony, ponieważ spełnia wymagania określone w ustawie.

Na podstawie art. 107 § 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 23 z późn. zm.) organ odstępuje od uzasadnienia uchwały, ponieważ uwzględnia ona w całości żądanie strony.

Pouczenie:

Od powyższej uchwały przysługuje odwołanie do Komisji Nadzoru Audytowego, wnoszone za pośrednictwem Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.

PREZES
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

Otrzymują:

1. FEHU GLOBAL AUDYT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 40-005 Katowice, Moniuszki 4/6A
2. aa

Krzysztof Burnos

POLISA
OBOWIĄZKOWEGO UBEZPIECZENIA ODPOWIEDZIALNOŚCI CYWILNEJ
DO UMOWY GENERALNEJ NR 156/1401481/14007/0/7/4102

UBEZPIECZYCIEL	TUIR Warta S.A. rondo I. Daszyńskiego 1 00-843 Warszawa
UBEZPIECZONY I UBEZPIECZAJĄCY	FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. Ul. Warszawska 40 / 2A 40-008 Katowice
BROKER	Willis Towers Watson Polska Sp. z o.o.
SUMA GWARANCYJNA I UBEZPIECZONA DZIAŁALNOŚĆ	Równowartość w PLN sum gwarancyjnych jest ustalana zgodnie z metodą określoną w § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firm audytorskich
UBEZPIECZENIE OBOWIĄZKOWE	400.000 EUR na jedno i wszystkie zdarzenia w odniesieniu do czynności rewizji finansowej 10 000 EUR na jedno zdarzenie w odniesieniu do wykonywania ekspertyz lub sporządzania opinii ekonomiczno-finansowych 10 000 EUR na jedno zdarzenie w odniesieniu do świadczenia usług doradztwa lub zarządzania, wymagających posiadania wiedzy z zakresu rachunkowości, rewizji finansowej, prawa podatkowego oraz organizacji i funkcjonowania przedsiębiorstw 10 000 EUR na jedno zdarzenie w odniesieniu do świadczenia usług atestacyjnych innych niż czynności rewizji finansowej, niezastrzeżonych do wykonywania przez biegłych rewidentów 10 000 EUR na jedno zdarzenie w odniesieniu do świadczenia usług pokrewnych lub świadczenia innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów
UBEZPIECZENIE UZUPEŁNIAJĄCE	Nie dotyczy
UBEZPIECZONY W RAMACH UBEZPIECZENIA KARNO-SKARBOWEGO	Artur Szymanski
OKRES UBEZPIECZENIA	Od 08-12-2022 do 07-12-2023
SKŁADKA	1528 PLN płatna w czterech następujących ratach I rata w wysokości 384 PLN płatna w terminie do dnia 11-12-2022 II rata w wysokości 384 PLN płatna w terminie do dnia 11-03-2023 III rata w wysokości 384 PLN płatna w terminie do dnia 11-06-2023 IV rata w wysokości 386 PLN płatna w terminie do dnia 11-09-2023 na konto WTW Services Sp. z o.o. nr rachunku 59 1500 1777 1217 7010 1596 0000

POLISA
OBOWIĄZKOWEGO UBEZPIECZENIA ODPOWIEDZIALNOŚCI CYWILNEJ
DO UMOWY GENERALNEJ NR 156/1401481/14007/0/7/4102

WARUNKI UBEZPIECZENIA Umowa Generalna Nr 156/1401481/14007/0/0 z dnia 06.03.2012 r. zawarta pomiędzy Krajową Izbą Biegłych Rewidentów a HDI Asekuracja Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z uwzględnieniem:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firm audytorskich

Integralną częścią niniejszej umowy jest złożony przez Ubezpieczającego wniosek Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji „WARTA” S. A. z siedzibą w Warszawie, rondo I. Daszyńskiego 1. Przetwarzamy Pani/Pana dane osobowe głównie w celu oceny ryzyka ubezpieczeniowego, realizacji umowy ubezpieczenia, likwidacji szkód, marketingu, analiz biznesowych oraz realizacji obowiązków do których zobowiązuje nas prawo.

Jeśli Warta uzyskała od Pani/Pana zgodę na przetwarzanie danych osobowych to ma Pani/Pan prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie. Cofnięcie zgody pozostaje bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem. Jednym z przysługujących Pani/Panu praw jest prawo do wniesienia sprzeciwu z przyczyn związanych ze szczególną sytuacją wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych na podstawie prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Wartę, w tym profilowania na tej podstawie, oraz do wniesienia w dowolnym momencie sprzeciwu wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych na potrzeby marketingu bezpośredniego przez Wartę.

W przypadku jakichkolwiek pytań, w celu cofnięcia zgody lub skorzystania z przysługujących praw należy skontaktować się z inspektorem ochrony danych na adres IOD@warta.pl lub drogą pisemną pod adresem siedziby Warty podanym powyżej lub osobiście/telefonicznie z agentem.

Warta dba o Pani/Pana dane osobowe, przetwarza je zgodnie z przepisami prawa i starannością. Szczegóły w tym informacje o wszystkich przysługujących prawach i zasadach przetwarzania danych przez Wartę znajdują się na banerze informacyjnym u agenta lub w załączniku do polisy, a także na stronie internetowej pod adresem: www.warta.pl

Warszawa, dnia
27-11-2022
TUiR Warta S.A.:

WTW Services sp. z o.o.
Marta Górecka-Balcerek

WTW Services sp. z o.o.
ul. Domaniewska 34a, 02-672 Warszawa
NIP 528-01-52-843, REGON 008212252
NIP EU-PL 528-01-52-843

Dane statystyczne

Kod Ryzyka	Klient	Pośrednik	Debitor	CR	NIP	REGON	Typ polisy
78048	31840817	PO309017	31840817	5607	954-276-81-27	365169667	C