

## **OGŁOSZENIE**

**Rada Nadzorcza PKM Katowice Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach, ul. Mickiewicza 59 zaprasza**  
**podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, do składania ofert na badanie**  
**sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016**

**Przedmiot oraz zakres zamówienia:**

- 1.** Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., którego celem jest sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy Spółki.
- 2.** Opinia, o której mowa w pkt 1 powinna w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie:
  - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
  - zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości,
  - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i umową spółki,
  - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki informacje w tym wskazać na stwierdzone podczas badania poważne zagrożenia dla kontynuacji jej działalności .
- 3.** Raport, o którym mowa w pkt 1 powinien przedstawiać w szczególności:
  - ogólną charakterystykę Spółki,
  - stwierdzenie uzyskania od jednostki żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń,
  - ocenę prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości,
  - charakterystykę pozycji sprawozdania finansowego,
  - przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi ( co najmniej dwoma) w istotny sposób wpływają negatywnie na te sytuację, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez jednostkę.

4. Sprawozdanie finansowe będące przedmiotem zamówienia dotyczy sprawozdania PKM Katowice Sp. z o. o. za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., obejmującego następujące

pozycje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2016r.,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2016r.,

**Biegły rewident zobowiązany jest do:**

1. Przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego w siedzibie Spółki.
2. Zachowania bezstronności i niezależności, o których mowa w przepisach art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
3. Przeprowadzenia badania stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz polskich norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do stwierdzenia czy Sprawozdanie Finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.
4. Badanie będzie obejmować sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową - dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, poprawność zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji Sprawozdania Finansowego.
5. Przeprowadzenia badania metodą pełną następujących obszarów:
  - pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
  - kosztów i przychodów finansowych,
  - zysków i strat nadzwyczajne,
  - rezerw i odpisów aktualizacyjnych.
  - wszystkich rozliczeń podatkowych.

Bliższych informacji o ilości dokumentów, które mają być zbadane metodą pełną udziela Główna Księgowa

Spółki **tel: 32 493 10 43**

5. Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów intencyjnych informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.

6. Udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej poświęconych rozpatrzeniu Sprawozdania Finansowego za 2016r. oraz obecności na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, zatwierdzającym Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji odnośnie przeprowadzonego badania.

**Oferta biegłego rewidenta powinna zawierać:**

1. Informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, o wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do zbadania sprawozdań finansowych, informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów; 2. Aktualny odpis z rejestru sądowego i NIP;

3. Sprawozdania finansowe sporządzone na 31 grudnia 2014r. i 31 grudnia 2015r. wraz z opinią biegłego rewidenta jeżeli podlegały one badaniu zgodnie z przepisami o rachunkowości, a w przypadku wykonawców nie zobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego inny dokument określający wielkość posiadanych kapitałów własnych

4. Oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;

5. Cenę netto w złotych za przeprowadzenie badania, sporządzenie pisemnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym wraz z raportem z badania tego sprawozdania uwzględniając wszystkie koszty jakie musi ponieść oferent;

6. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z uwzględnieniem osób posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie działalności Przedsiębiorstw Komunikacji Publicznej;

7. Wskazanie metody i harmonogramu prac nad badaniem sprawozdania finansowego i czas jego trwania;

8. Projekt umowy z uwzględnieniem warunków zawartych w ogłoszeniu;

9. Wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich 3 lat wraz z referencjami, w tym przedsiębiorstw z branży komunikacyjnej.

10. Informacja o sumie ubezpieczenia od ryzyka zawodowego.

**Preferencje oceny ofert:**

1. Cena.
2. Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych spółek prawa handlowego, w tym przedsiębiorstw z branży komunikacyjnej.
3. Metody i termin badania sprawozdań finansowych.

Według równych wag – odpowiednio po 1/3 do poszczególnych punktów.

**Termin i miejsce składania ofert:**

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem zwrotnym wraz z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego za 2016r.” do dnia **16.09.2016r.** do godz. 15.00 w sekretariacie Spółki lub przesłać pocztą na adres Spółki (decyduje data wpływu). Otwarcie ofert nastąpi w ciągu 10 dni roboczych od upłynięcia terminu składania ofert w siedzibie Spółki.

**Dodatkowe informacje:**

- termin przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz przedłożenia opinii i raportu ustala się na 28.02.2017 r.;
- ten sam podmiot nie może badać sprawozdania Spółki PKM Katowice więcej niż przez 3 kolejne lata,
- oferty złożone po upływie określonego terminu ich składania nie będą rozpatrywane (liczy się data wpływu oferty do Spółki),
- wyniki postępowania zostaną zamieszczone na stronie internetowej Spółki w terminie do 30 września 2016 r.

Informacje o Spółce zamieszczone są na stronie internetowej: [www.pkm.katowice.pl](http://www.pkm.katowice.pl)

**Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru wykonawcy, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.**