



PKM Katowice

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 2017

Przedmiot oraz zakres zamówienia:

1. Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017 r., 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 jednostkę 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 tę 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 2017r. do 31 grudnia 2017r., obejmującego następujące pozycje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2017r.,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2017r.,

Biegły rewident zobowiązany jest do:

1. Przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego w siedzibie Spółki.
2. Zachowania bezstronności i niezależności, o których mowa w przepisach art. 69 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich 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. sprawdzenia w dużej mierze metodą wrywkową - dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, poprawności 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 nadzwyczajnych,
 - 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**

6. Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów intencyjnych informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.
7. Udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej poświęconych rozpatrzeniu Sprawozdania finansowego za 2017r. oraz obecności na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2015r. i 31 grudnia 2016r. 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 poniższych wag:

- Cena 40%
- Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych spółek prawa handlowego, w tym przedsiębiorstw z branży komunikacyjnej 40%
- Metody i termin badania sprawozdań finansowych 20%.

Termin i miejsce składania ofert:

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem zwrotnym wraz z adnotacją „Oferta na badanie Sprawozdania finansowego za 2017r.” do dnia **11.09.2017r.** 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 28.02.2018r.;
- 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 2017r.

Informacje o Spółce zamieszczone są na stronie internetowej: 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.