



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 2021 i 2022

I. Przedmiot oraz zakres zamówienia:

1. Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 r. oraz za okres następny tj. od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., którego celem jest sporządzenie pisemnej opinii (sprawozdania z badania) wskazującego, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy Spółki oraz pozostałymi wymogami określonymi w tym względzie w ustawie o rachunkowości oraz ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1415),
2. Sprawozdanie z badania, o którym mowa w pkt 1 powinno zawierać wszystkie elementy tegoż dokumentu szczegółowo określone w treści art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a 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. Sprawozdania z badania, o którym mowa w pkt 1 powinien nadto 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 2021r. do 31 grudnia 2021r., obejmującego następujące pozycje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2021r.,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2021r.,
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzona na dzień 31.12.2021r.

5. Sprawozdanie finansowe będące przedmiotem zamówienia dotyczy sprawozdania PKM Katowice Sp. z o. o. za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r., obejmującego następujące pozycje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2022r.,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzona na dzień 31.12.2022r.

II. 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. Dostarczenia pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
7. Dostarczenia wersji elektronicznej dokumentu, o którym mowa w pkt. 6, w formacie .doc oraz .pdf.

8. Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów intencyjnych informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.
9. Wraz z dokumentem opisanym w pkt. 6 przekazanie analizy 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 na sytuację Spółki, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez jednostkę .
10. Udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej poświęconych rozpatrzeniu Sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok oraz obecności na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym Sprawozdanie finansowe za 2021 i 2022 rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji odnośnie przeprowadzonego badania.

III. 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 2019r. i 31 grudnia 2020r. 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 sprawozdania z badania 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.

IV. 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%.

V. Termin i miejsce składania ofert:

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem zwrotnym wraz z adnotacją „Oferta na badanie Sprawozdania finansowego za 2021 oraz 2022r.” do dnia 27.08.21 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 upływności terminu składania ofert w siedzibie Spółki.

VI. Dodatkowe informacje:

- 1) termin przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz przedłożenia sprawozdania z badania:
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021r do dnia 28.02.2022r.,
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022r do dnia 28.02.2023r.
- 2) oferty złożone po upływie określonego terminu ich składania oraz niespełniające wymagań określonych pkt III Ogłoszenia nie będą rozpatrywane (liczy się data wpływu oferty do Spółki),
- 3) wyniki postępowania zostaną zamieszczone na stronie internetowej Spółki w terminie do 30 września 2021r.
- 4) 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.

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. ekonomiczno-finansowych
i inwestycyjnych

Paweł Cyganek

RADCA PRAWNY

Rafał Walczak

