Załącznik nr 1

do zaproszenia z dnia 21.09.2015 r.

**SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. **Zamawiający**

Gmina Kielce

Rynek 1, 25- 003 Kielce

NIP: 657 261 73 25,

REGON: 291009343.

1. **Przedmiot zamówienia**

Przedmiot zamówienia stanowi badanie sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2015-2017 .

1. **Szczegółowy opis zakresu zamówienia**
2. Badanie sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2015-2017 ( rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym) przeprowadzone zostanie na warunkach określonych w zaproszeniu do składania ofert, niniejszym szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia oraz projekcie umowy, stanowiącym załącznik Nr 2 do zaproszenia.
3. Sprawozdanie finansowe Miasta Kielce składa się z:

* bilansu z wykonania budżetu Miasta Kielce,
* łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce oraz samorządowych zakładów budżetowych,
* łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce oraz samorządowych zakładów budżetowych,
* łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające   
  z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce oraz samorządowych zakładów budżetowych.

1. Łączne sprawozdanie Miasta Kielce obejmuje sprawozdanie Urzędu Miasta Kielce oraz samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Miasta Kielce. Ilość samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce wg stanu na dzień 31.08.2015 r. wynosi 122 i może ulec zmianie.

4) Wielkości charakteryzujące Miasto Kielce - dane z łącznego sprawozdania   
 finansowego za 2014 r., w zł :

1.suma bilansowa 2 109 035 008,78

2.wartość aktywów 2 109 035 008,78

w tym:

* 1. aktywa trwałe 2 047 148 897,52
  2. aktywa obrotowe 61 886 111,26

3. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 1 027 107 353,27

4.pozostałe przychody operacyjne 44 619 160,14

5.przychody finansowe 10 920 436,31

6. zysk netto 195 936 864,87.

5) Badanie sprawozdania finansowego powinno zostać przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczająca podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Próbki ksiąg i dowodów należy dobrać do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Miasta Kielce. Wykonawca powinien przeprowadzić weryfikację ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Kielce, Miejskim Zarządzie Dróg oraz w co najmniej 6 (sześciu) wybranych   
i uzgodnionych z Zamawiającym samorządowych jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce, w takim zakresie jaki Wykonawca uzna za niezbędny do wydania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego Miasta Kielce.

6) W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2015-2017, biegły rewident przekaże Miastu Kielce:

- opinię niezależnego biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy - w 3 egzemplarzach,

- raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy - w 3 egzemplarzach.

7) Badanie sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),

- przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późn. zm.),

- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.

8) Biegły rewident powinien zapewnić swoje uczestnictwo:

- podczas inwentaryzacji majątku, w charakterze obserwatora,

- w posiedzeniach Komisji Rady Miasta w celu udzielenia informacji o przebiegu   
i wynikach badania sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy ,

- w sesji Rady Miasta, podczas której będzie rozpatrywane sprawozdanie finansowe Miasta Kielce za badany rok obrotowy .

9) W trakcie badania Wykonawca udzieli doradztwa i konsultacji w zakresie zagadnień związanych z organizacją rachunkowości Miasta (jako jednostki samorządu terytorialnego).

**4. Warunki udziału w postępowaniu**

1. Posiadanie uprawnień podmiotu do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z rozdz. 5 art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późn. zm.).

W przypadku podmiotów działających wspólnie warunek posiadania uprawnień musi spełniać co najmniej jeden z podmiotów występujących wspólnie.

1. Wykonanie w latach 2012-2015 co najmniej 3 usług badania rocznych sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy.
2. Dysponowanie co najmniej 3 osobami posiadającymi tytuł biegłego rewidenta, posiadającymi uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta oraz wpisanymi do rejestru biegłych rewidentów, prowadzonego przez Krajowa Radę Biegłych Rewidentów (rozdz. 2 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz   
   o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późn. zm.).   
   W przypadku podmiotów działających wspólnie, osoby zdolne do wykonania zamówienia podlegają sumowaniu.

**5. Miejsce i termin wykonania zamówienia**

Badanie rocznych sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone w siedzibach Urzędu Miasta Kielce oraz jednostek podlegających badaniu w dniach i godzinach pracy tych jednostek.   
W wyniku przeprowadzonego badania, biegły rewident przekaże Miastu Kielce opinię i raport z badania rocznego sprawozdania finansowego Miasta Kielce za poszczególne lata   
w poniższych terminach:

-do dnia 16 maja 2016 r. za 2015 rok,

-do dnia 15 maja 2017 r. za 2016 rok,

-do dnia 15 maja 2018 r. za 2017 rok.

1. **Warunki i termin płatności**

Zapłata wynagrodzenia za prawidłowo wykonane zamówienie nastąpi wyłącznie przelewem w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionych faktur, w 3 ratach, każda   
w wysokości 1/3 ustalonego w umowie wynagrodzenia brutto, odrębnie za każdy badany rok obrotowy.

1. **Kryteria oceny ofert i ich znaczenie**

Sposób oceny ofert: *cena – 100%,*  Cmin

C = --------- x 100 pkt.

CB

C – wartość punktowa ceny

Cmin – cena najniższa spośród wszystkich ofert spełniających wymagania Zamawiającego

CB – cena badanej ofert

Maksymalna liczba punktów, jaką może otrzymać oferta to 100 pkt.

UWAGA! Wszystkie kwoty wskazane w formularzu oferty należy podać w zaokrągleniu do pełnych groszy (do dwóch miejsc po przecinku) zgodnie z zasadą, że końcówki poniżej 0,5 grosza pomija sie, a końcówki 0,5 grosza i wyższe zaokrągla sie do 1 grosza.

Oferty będą oceniane w odniesieniu do najkorzystniejszych warunków przedstawionych przez oferentów w zakresie powyższych kryteriów.

Zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, którego oferta jest zgodna z treścią ogłoszenia   
i została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane powyżej kryteria wyboru.