Załącznik nr 1

do zaproszenia z dnia 08.12.2018 r.

**SZCZEGÓŁOWY OPIS 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 2018-2020 .

1. **Szczegółowy opis zakresu zamówienia**
2. Badanie sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2018-2020 ( rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym) przeprowadzone zostanie na warunkach określonych w zaproszeniu do składania ofert, niniejszym szczegółowym opisie 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,
* informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych 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 31.10.2018 r. wyniosła 121 jednostek i może ulec zmianie.

4) Wielkości charakteryzujące Miasto Kielce - dane z łącznego sprawozdania   
 finansowego za 2017 r., w zł :

1.suma bilansowa - 2 478 350 483,37

2.wartość aktywów - 2 478 350 483,37

w tym:

* 1. aktywa trwałe - 2 415 271 433,33
  2. aktywa obrotowe - 63 079 050,04

3. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - 9 402 585,21

4.pozostałe przychody operacyjne - 22 898 889,06

5.przychody finansowe - 20 081 218,08

6. zysk netto -154 232 011,35

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.

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 sporządzenia sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zawierającego m.in. opinię biegłego rewidenta o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

6) W wyniku przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2018-2020, biegły rewident przekaże Miastu Kielce sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Miasta Kielce odrębnie za każdy badany rok obrotowy, sporządzone w 3 egzemplarzach, w terminach określonych umowie.

7) Badanie sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.z 2018 r. poz.395 z późn. zm.),

- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych,

- przepisów ustawy [z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (poz. 1089, z późn. zm](https://www.pibr.org.pl/assets/file/3475,UoBR%20(27.06.2018).pdf).).

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 ustawą [z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089, z późn. zm](https://www.pibr.org.pl/assets/file/3475,UoBR%20(27.06.2018).pdf).). W przypadku podmiotów działających wspólnie warunek posiadania uprawnień musi spełniać co najmniej jeden z podmiotów występujących wspólnie.
2. Doświadczenie, polegające na wykonaniu co najmniej 5 (pięciu) usług badania rocznych sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Miast na prawach powiatu, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy, udokumentowane wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do zaproszenia.
3. 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. 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 sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Miasta Kielce za poszczególne lata   
w poniższych terminach:

-do dnia 15 maja 2019 r. za 2018 rok,

-do dnia 15 maja 2020 r. za 2019 rok,

-do dnia 14 maja 2021 r. za 2020 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 6 (sześciu) ratach, zgodnie z postanowieniami umowy zawartej przez strony, odrębnie za każdy badany okres .

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

Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty, które nie zostaną odrzucone przez Zamawiającego.

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami, przy założeniu: 100 % = 100 pkt.:

1) 90% – cena ( C) , obliczana w ten sposób, że maksymalną punktację 90 punktów otrzymuje

Oferent, który zaoferował najniższą cenę. Pozostali Oferenci otrzymują punktację obliczoną wg wzoru:

cena badanej oferty

C = ------------------------------------- x 90

cena najkorzystniejszej oferty

gdzie:

C – ilość punktów w kryterium "cena”

Wynik podawany jest w zaokrągleniu do 2 miejsc po przecinku.

2) 10% – doświadczenie (D) – w wykonywaniu usługi polegającej na badaniu sprawozdań finansowych Miast na prawach powiatu, będzie stanowić drugie kryterium oceny ofert na wykonanie usługi i będzie liczone wg wzoru:

doświadczenie badanej oferty (liczba usług)

D = ------------------------------------------------------------------ x 10

doświadczenie najkorzystniejszej oferty (liczba usług)

gdzie:

D – ilość punktów w kryterium "doświadczenie”

* 1 badanie – 1 pkt.
* maksymalnie można uzyskać 10 pkt.

Na ocenę końcową oferty danego Oferenta składa się suma punktów z obu kryteriów.

Za  najkorzystniejszą  zostanie  uznana  oferta,  zawierająca  wszystkie  wymagane informacje,  złożona  przez  Oferenta  spełniającego  wszystkie  warunki  udziału w postępowaniu, która otrzyma najwyższą łączną liczbę punktów.

Jeżeli  nie  będzie  można  wybrać  oferty  najkorzystniejszej  z  uwagi  na to,  że  dwie lub  więcej  ofert  będzie przedstawiało  taki  sam  bilans  ceny  i  terminu  realizacji zamówienia,  Zamawiający  spośród  złożonych  ofert wybierze  ofertę  z  najniższa ceną. A  w  przypadku,  gdyby  Oferenci  złożyli  oferty  w takiej  samej  cenie, Zamawiający wezwie do złożenia ofert dodatkowych. Oferta dodatkowa nie może zawierać ceny wyższej, niż wskazana w ofercie pierwotnej.

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.