

## SZCZEGÓŁOWY OPIS ZAMÓWIENIA

### 1. Zamawiający

Gmina Kielce  
Rynek 1, 25- 003 Kielce  
NIP: 657 261 73 25,  
REGON: 291009343.

### 2. Przedmiot zamówienia

Badanie sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2021-2023.

### 3. Szczegółowy opis zakresu zamówienia

- 1) Badanie sprawozdań finansowych Miasta Kielce za lata 2021-2023 (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.
- 2) Sprawozdanie finansowe Miasta Kielce składa się z:
  - a) bilansu z wykonania budżetu Miasta Kielce,
  - b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce,
  - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce,
  - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce,
  - e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce.
- 3) Łączne sprawozdanie Miasta Kielce obejmuje sprawozdanie Urzędu Miasta Kielce oraz samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce. Ilość samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kielce wg stanu na dzień 31.08.2021 r. wynosiła 126 jednostek i może ulec zmianie.
- 4) Wielkości charakteryzujące Miasto Kielce - dane ze sprawozdania finansowego za 2020 r., w zł :

1. suma bilansowa bilansu z wykonania budżetu Miasta	- 148 083 788,63
2. suma bilansowa łącznego bilansu jednostek budżetowych	- 2 916 240 082,48
3. przychody netto ze sprzedaży produktów	- 5 817 953,10
4. pozostałe przychody operacyjne	- 47 460 964,69
5. przychody finansowe	- 13 833 461,63
6. zysk netto	- 213 969 522,74

- 5) Badanie sprawozdania finansowego powinno zostać przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą 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) 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 2021-2023, Wykonawca przekaze Prezydentowi Miasta Kielce sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Miasta Kielce odrębnie za każdy badany rok obrotowy, w terminach określonych w umowie.
- 7) Badanie sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem:
  - a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.),
  - b) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych,
  - c) przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415, ze zm.).
- 8) Biegły rewident powinien zapewnić swoje uczestnictwo:
  - a) podczas inwentaryzacji majątku, w charakterze obserwatora,
  - b) w posiedzeniach Komisji Rady Miasta w celu udzielenia informacji o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy,
  - c) w sesji Rady Miasta, podczas której będzie rozpatrywane sprawozdanie finansowe Miasta Kielce za badany rok obrotowy.
- 9) W trakcie badania sprawozdań finansowych Wykonawca udzieli doradztwa i konsultacji w zakresie zagadnień związanych z organizacją rachunkowości Miasta Kielce (jako jednostki samorządu terytorialnego) w zakresie nienaruszającym niezależność firmy audytorskiej i biegłego rewidenta.

#### **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 2020 r. poz. 1415 ze zm.).
- 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 Polską Izbę Biegłych Rewidentów, udokumentowane wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do zaproszenia.
- 3) Doświadczenie, polegające na wykonaniu usług badania rocznych sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego w co najmniej 3 jednostkach samorządu terytorialnego – Miastach na prawach powiatu, w których liczba

mieszkańców przekracza 150 tysięcy, udokumentowane wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do zaproszenia.

## **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 lub w formie zdalnej.

W wyniku przeprowadzonego badania, biegły rewident przekaze Miastu Kielce sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Miasta Kielce za poszczególne lata w poniższych terminach:

- 1) do dnia 25 maja 2022 r. za 2021 rok,
- 2) do dnia 25 maja 2023 r. za 2022 rok,
- 3) do dnia 25 maja 2024 r. za 2023 rok.

## **6. 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.

## **7. Kryteria oceny ofert**

Zamawiający odrzuci oferty nie spełniające wymagań formalnych określonych w Zaproszeniu do składania ofert.

Zamawiający porówna jedynie te oferty, które nie zostaną odrzucone przez Zamawiającego. Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się ceną.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, zawierająca wszystkie wymagane dokumenty i informacje, złożona przez Oferenta spełniającego wszystkie warunki udziału w postępowaniu, której cena jest najniższa.

Zamawiający, w przypadku braku możliwości dokonania wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takich samych cenach, wezwie Oferentów, którzy złożyli te oferty, do złożenia ofert dodatkowych, wyznaczając termin na ich złożenie. Oferenci, składając oferty dodatkowe, nie mogą zaoferować cen wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.