

OGŁOSZENIE

**Rada Nadzorcza Katowickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o.
z siedzibą w Katowicach, ul. Krasińskiego 14
zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych,
do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i 2020.**

Przedmiot oraz zakres zamówienia:

1. Badanie sprawozdań finansowych za okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. oraz od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r., którego celem jest sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdania finansowe są zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy Spółki.
2. Opinia, o której mowa w pkt 1 powinna w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdania:
 - zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - zostały sporządzone zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości,
 - są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową spółki,
 - przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje oraz wskazać na stwierdzone podczas badania poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę.
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.
5. Sprawozdania finansowe będące przedmiotem zamówienia dotyczące sprawozdań Katowickiego TBS Sp. z o. o. za okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. oraz od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020r., obejmujące następujące pozycje:
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. oraz 31.12.2020r.,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019r. oraz 31.12.2020r.,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2019r. oraz 31.12.2020r.,
 - rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2019r. oraz 31.12.2020r..

Termin i miejsce składania ofert:

Oferty należy składać nie później niż w terminie do dnia 13.09.2019r. do godz. 13:00 w sekretariacie Spółki lub przesłać pocztą na adres Spółki (decyduje data wpływu).

Biegły rewident zobowiązany jest do:

1. Przeprowadzenia badań Sprawozdań Finansowych w siedzibie Spółki .
2. Zachowania bezstronności i niezależności zgodnie z treścią ślubowania, o którym mowa w art. 7 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r., poz. 1421).
3. Przeprowadzenia badań 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 Sprawozdania Finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości.

Badania będą obejmować sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w Sprawozdaniach Finansowych, poprawność zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji Sprawozdań Finansowych.

Biegły winien brać udział w inwentaryzacji majątku przypadającej za dany rok obrotowy.

4. Przeprowadzenia badań metodą pełną następujących obszarów:
 - pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
 - kosztów i przychodów finansowych,
 - zysków i strat nadzwyczajnych,
 - rezerw i odpisów aktualizacyjnych.

Bliższych informacji o ilości dokumentów, które mają być zbadane metodą pełną udziela Główna Księgowa Spółki (tel. 32 608 85 39).

5. Samodzielnego sporządzenia wszelkich zestawień i tabel niezbędnych do przygotowania opinii i raportu na podstawie wydruków z systemu Finansowo - Księgowego oraz dokumentacji źródłowej Katowickiego TBS Sp. z o. o.

Bliższych informacji o ilości dokumentów, które mają być zbadane metodą pełną udziela Główna Księgowa Spółki (tel. 32 608 85 39).

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 Sprawozdań Finansowych za 2019r. i 2020r. oraz obecności na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, zatwierdzającym Sprawozdanie Finansowe za 2019 i 2020 rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji odnośnie przeprowadzonego badania.

Oferta biegłego rewidenta powinna zawierać:

- 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;
- aktualny odpis z rejestru sądowego i NIP;

- sprawozdania finansowe sporządzone na 31 grudnia 2017r. i 31 grudnia 2018r. 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
- oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
- cenę netto w złotych za przeprowadzenie badań, sporządzenie pisemnych opinii o badanych Sprawozdaniach Finansowych wraz z raportem z badania tych sprawozdań uwzględniając wszystkie koszty jakie musi ponieść oferent;
- określenie składu zespołu przeprowadzającego badania, z uwzględnieniem osób posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie działalności Towarzystw Budownictwa Społecznego;
- wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych;
- projekt umowy z uwzględnieniem warunków zawartych w ogłoszeniu;
- wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich 3 lat wraz z referencjami, w tym z branży, w której działa Spółka.

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem zwrotnym wraz z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego za 2019 i 2020r.” do dnia 13.09.2019r. do godz. 13:00 w sekretariacie Spółki.

Otwarcie ofert nastąpi w ciągu 14 dni roboczych od upłynięcia terminu składania ofert w siedzibie Spółki.

Dodatkowe informacje:

- termin przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych oraz przedłożenia opinii i raportu ustala się odpowiednio na 31.03.2020r. oraz 31.03.2021r.;
- ten sam podmiot nie może badać sprawozdania Spółki Katowickie TBS więcej niż przez 3 kolejne lata,
- oferty złożone po upływie określonego terminu ich przyjmowania nie będą rozpatrywane (liczy się data wpływu oferty do Spółki),

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.