

OPIS PREDMETU ZÁKAZKY

1. Opis predmetu zákazky:

1.1 Vykonanie auditu za rok 2016 pre subjekt verejného záujmu, v rámci ktorého je audítor povinný overiť:

- a) individuálnu účtovnú závierku verejného obstarávateľa (objednávateľa),
 - b) súlad individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky verejného obstarávateľa (objednávateľa) a individuálnej a konsolidovanej výročnej správy verejného obstarávateľa (objednávateľa),
 - c) individuálnu účtovnú závierku organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti verejného obstarávateľa (objednávateľa) vybranú verejným obstarávateľom na vykonanie auditu (ďalej len „vybraná organizácia“),
 - d) konsolidovanú účtovnú závierku verejného obstarávateľa (objednávateľa) a
 - e) výpočet finančných ukazovateľov v zmysle Čl. 6.07 Úverovej zmluvy zo dňa 7.12.2006, uzavretej medzi Európskou investičnou bankou a verejným obstarávateľom (objednávateľom)
- (ďalej len „audit za rok 2016“).

1.2 Poradenská činnosť v prípade potreby riešenia špecifických problémov v oblasti účtovníctva, rozpočtovníctva a daní .

2. K predmetu obstarávania uvádzame:

2.1 Verejný obstarávateľ mal k 31.12.2015 200 zamestnancov.

2.2 Verejný obstarávateľ mal v roku 2015 prebytkový rozpočet.

2.3 Verejný obstarávateľ mal za rok 2015 príjmy vrátane príjmových finančných operácií vo výške 199 937 535 € a výdavky vrátane výdavkových finančných operácií boli vo výške 191 523 555 € v tomto zložení:

Ukazovateľ	Rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	162 688 541	163 649 893
Kapitálové príjmy	47 461 335	15 415 764
Príjmy spolu	210 149 876	179 065 657
Bežné výdavky	161 276 639	156 286 461
Kapitálové výdavky	65 932 933	26 691 962
Výdavky spolu	227 209 572	182 978 423
Príjmové finančné operácie	31 035 349	20 871 878
Výdavkové finančné operácie	13 975 653	8 545 132

2.4 Verejný obstarávateľ spravuje rozpočet pre organizácie, ktoré zriadil alebo založil a zostavuje za tieto organizácie individuálnu účtovnú závierku. Sú to organizácie na týchto úsekoch:

Funkčná klasifikácia		Čerpanie rozpočtu v roku 2015		
		bežných výdavkov v €	kapitálových výdavkov v €	Spolu v €
01.1.1	Zriaďovateľ	8 899 229	1 953 809	10 853 038
04.9	Rozpočtová organizácia	2 549 932	43 286	2 593 218
04.5	Doprava	32 209 892	12 727 230	44 937 122
08.2	Kultúrne služby	7 355 400	9 488 258	16 843 658
09	Vzdelávanie	80 806 762	524 386	81 331 148
10	Sociálne zabezpečenie	24 465 246	1 954 993	26 420 239
	SPOLU	156 286 461	26 691 962	182 978 423

Funkčná klasifikácia		Počet organizácií		
		Rozpočtové	Príspevkové	Spolu
01.1.1	Zriaďovateľ	1	0	1
04.9	Rozpočtová organizácia	1	0	1
04.5	Doprava	0	1	1
08.2	Kultúrne služby	15	9	24
09	Vzdelávanie	58	11	69
10	Sociálne zabezpečenie	13	0	13
	SPOLU	88	21	109

2.5 Hodnota netto aktív v účtovnej závierke k 31.12.2015 verejného obstarávateľa a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti predstavuje sumu 488 467 tis. €.

Aktíva	Rok 2015 v tis. €			
	Zriaďovateľ	Rozpočtové organizácie	Príspevkové organizácie	Spolu
Neobežný majetok	44 265	64 252	141 056	249 573
Obežný majetok	224 039	8 884	5 567	238 490
Časové rozlíšenie	122	230	52	404
MAJETOK SPOLU	268 426	73 366	146 675	488 467

Pasíva	Rok 2015 v tis. €			
	Zriaďovateľ	Rozpočtové organizácie	Príspevkové organizácie	Spolu
Vlastné imanie	104 415	-890	2 769	106 294
Závazky	86 991	68 539	133 006	288 536
Časové rozlíšenie	77 020	5 717	10 900	93 637
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	268 426	73 366	146 675	488 467

2.6 Majetok verejného obstarávateľa je podľa účtovnej závierky k 31.12.2015 vykázaný v obstarávacej cene 550 483 tis. €.

Funkčná klasifikácia	Hodnota dlhodobého hmotného, nehmotného a dlhodobého finančného majetku k 31.12.2015 v obstarávacej cene v tis.€			
		Rozpočtové	Príspevkové	Spolu
01.1.1.	Zriaďovateľ	102 924	0	102 924
04.9	Rozpočtová organizácia	13 248	0	13 248
04.5	Doprava	0	236 304	236 304
08.2	Kultúrne služby	6 807	30 814	37 621
09	Vzdelávanie	83 697	39 671	123 368
10	Sociálne zabezpečenie	37 018	0	37 018
	SPOLU	243 694	306 789	550 483

2.7 Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti verejného obstarávateľa:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v € k 31.12.2015
Obchodná spoločnosť	s.r.o.	5 000	100	100	-457

2.8 Vybraná organizácia na vykonanie auditu za rok 2016:

Vybraná organizácia zriaďovateľa	Majetok netto k 31.12.2015 v €	Bežné príjmy v r. 2015 v €	Kapitálové príjmy v r. 2015 v €	Bežné výdavky v r. 2015 v €	Kapitálové výdavky v r. 2015 v €
Príspevková organizácia	106 477 365	12 210 883	561 443	12 094 296	696 200

Košice, 04.11.2016

Vypracovala: Ing. Zakharová, OF