

Podstawowy zakres informacji przekazywanych w celu wykonania audytu:

- b. Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych oraz bilans (w przypadku audytu ex-post sprawozdanie finansowe przekazane równoległe do badania biegłemu rewidentowi) – wykonanie za rok, którego audyt dotyczy oraz prognoza (do końca umowy Wykonawczej).
- c. szczegółowa struktura wszystkich przychodów i kosztów w podziale na działalność powierzoną, jak i działalność dodatkową, wraz z informacjami o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych oraz działalności finansowej,
- d. polityka rachunkowości Operatora, w tym opis sposobu księgowania przychodów i kosztów na poszczególne rodzaje działalności (wraz z opisem stosowanych kluczy podziału). Jeśli w roku, którego audyt dotyczy nastąpiły lub planowane są zmiany w powyższym zakresie, należy wskazać jakie,
- e. struktura i stawki amortyzacji w podziale na grupy środków trwałych,
- f. struktura zatrudnienia,
- g. liczba wozokilometrów wykonanych / planowanych,
- h. inwestycje wykonane/planowane, wraz ze wskazaniem źródeł ich finansowania,
- i. wartość wskaźników finansowych wymaganych do osiągnięcia przez Operatora w zawartych umowach kredytowych (w tym dotyczących emisji obligacji) na realizację zadań inwestycyjnych oraz wartość wskaźników osiągniętych/planowanych do osiągnięcia),
- j. w przypadku występowania – informacje dotyczące umowy wsparcia zawartej pomiędzy Operatorem, Miastem i podmiotami finansującymi zadania inwestycyjne, w tym wartość teoretycznej opłaty za wsparcie,
- k. lista projektów dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.
- l. informacje, czy w wymienionych poniżej dokumentach, od czasu poprzedniego audytu zaszyły jakiegokolwiek zmiany (jeśli tak, to konieczne jest ich wskazanie):
 - Umowa wykonawcza,
 - Zasady najmu i dzierżawy lokali użytkowych oraz powierzchni reklamowych (jeśli występują),
 - Układ zbiorowy pracy (jeśli występuje),
 - Zarządzanie nośnikami energii (jeśli występuje),
 - Umowy użyczenia infrastruktury (jeśli występują);
- m. nazwy i informacje o podmiotach dostarczających energię elektryczną/trakcyjną/paliwa na rzecz Operatora oraz w jaki sposób dokonano wyboru tych podmiotów, w odniesieniu do okresu, którego audyt dotyczy.
- n. informacje o: dotacjach i darowiznach, dokapitalizowaniu, pożyczkach preferencyjnych, umorzeniach pożyczek preferencyjnych, dopłacie do oprocentowania kredytu, odstąpieniu od dochodzenia wierzytelności przez administrację publiczną (w tym zwolnieniu, umorzeniu i rozłożeniu na raty podatków i opłat na rzecz Skarbu Państwa czy jednostki samorządu terytorialnego), poręczeniach pożyczki lub kredytu, oddaniu do korzystania mienia będącego własnością administracji publicznej, gdy mienie jest wykorzystywane krócej lub dłużej niż rok.

Powyższe zestawienie danych i informacji nie wyłącza możliwości kontaktowania się Wykonawcy z Operatorem, celem doprecyzowania powyższych zakresów lub pozyskania innych potrzebnych dokumentów lub informacji, które Operator zobowiązany będzie przekazać.