

numer sprawy: BF-II-WKB.ZP.U.272.74.2020.AS
załącznik nr 2 do specyfikacji istotnych warunków zamówienia

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA
na wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych
Województwa Mazowieckiego za lata 2020, 2021 i 2022

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego za lata 2020, 2021 i 2022.

Badaniu będzie podlegać:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa;
- 2) prawidłowość sporządzania łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) prawidłowość sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) prawidłowość sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 5) prawidłowość sporządzenia łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego;
- 6) prawidłowość sporządzania bilansu, zestawienia zmian w funduszu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej wybranych przez biegłego rewidenta do badania samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Łączne sprawozdania finansowe za lata 2020, 2021 i 2022 obejmują dane z 44 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego (stan na 30 października 2020 r).

Powyższe sprawozdanie nie jest sprawozdaniem skonsolidowanym.

Zamawiający zleca badanie sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego, a nie badanie 44 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego.

Sprawozdania finansowe będące przedmiotem zamówienia dotyczą sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego obejmującego formularze:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 2) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 3) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 4) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 5) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 6) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 7) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 8) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 9) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 10) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 11) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 12) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 13) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 14) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 15) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2022 r.

Informacyjnie podaje się dane sprawozdawcze za 2019 rok Województwa Mazowieckiego:

Suma bilansowa z bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego 271.166.096,48

Wynik wykonania budżetu 91.912.401,95

Suma bilansowa łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego 7.792.256.970,08

Podstawą prawną do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego jest art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869), zgodnie z którym roczne sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego, w której liczba mieszkańców, ustalona przez GUS na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok za który sporządzono sprawozdanie, przekracza 150 tys., podlega badaniu przez biegłego rewidenta.