

numer sprawy: OR-D-III.272.137.2023.AS

załącznik nr 2 do specyfikacji warunków zamówienia (SWZ)

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego za lata 2023, 2024 i 2025.

Badaniu będzie podlegać:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa;
- 2) prawidłowość sporządzenia 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 sporządzenia 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 2023, 2024 i 2025 obejmują dane z:

45 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego (stan na 30 października 2023 roku).

Powyższe sprawozdanie nie jest sprawozdaniem skonsolidowanym.

Zamawiający zleca badanie sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego, a nie badanie 45 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 2023 r;
- 2) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r;
- 3) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r;
- 4) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 5) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 6) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r;

- 7) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r;
- 8) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r;
- 9) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.
- 10) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2024 r.
- 11) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r;
- 12) bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r;
- 13) łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r;
- 14) łączny Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
- 15) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2025 r.

Informacyjnie podaje się dane sprawozdawcze za 2022 rok Województwa Mazowieckiego:

- Suma bilansowa z bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego 577.237.524,21
- Wynik wykonania budżetu -29.809.151,26
- Suma bilansowa łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego 7.571.904.679,73

Podstawą prawną do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego jest art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).