

**UCHWAŁA Nr 311 / 6236 / 21**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
**w RZESZOWIE**  
z dnia 14 września 2021 r.

**w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań  
finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok.**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 ze zm.) i § 29 ust. 1 pkt 1 Statutu Województwa Podkarpackiego, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr X/103/99 Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 29 września 1999 r. w sprawie uchwalenia Statutu Województwa Podkarpackiego (Dz. Urz. Woj. Podk. z 1999 r. Nr 28, poz. 1247, z 2002 r. Nr 54, poz. 1101, z 2008 r. Nr 55, poz. 1449, z 2019 r., poz. 2676),

**Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie  
uchwala, co następuje:**

§ 1

Wnosi się pod obrady Sejmiku Województwa Podkarpackiego projekt uchwały Sejmiku **w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok**, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Podkarpackiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Podpisał:*

*Piotr Pilch – Wicemarszałek Województwa Podkarpackiego*

**UCHWAŁA Nr ..... / ..... / .....**  
**SEJMIKU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
z dnia .....r.

**w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań  
finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok**

Na podstawie art. 18 pkt. 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 ze zm.) oraz art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 t.j.), w związku z art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 t.j.)

**Sejmik Województwa Podkarpackiego**  
**uchwala, co następuje:**

§ 1

Dokonuje się wyboru LEXUS AUDIT Sp. z o.o. z siedzibą 31-422 Kraków, ul. Powstańców 25A, będącej podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych pod numerem wpisu 2924, do wykonania zadania pod nazwą „Badanie sprawozdań finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok”.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Podkarpackiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uzasadnienie**

### **do projektu Uchwały Sejmiku w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok**

Ustawa o finansach publicznych nakłada na jednostki samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy w roku poprzedzającym rok, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, obowiązek poddania badaniu tego sprawozdania przez biegłego rewidenta (art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dz. U. z 2021 r., poz. 305 t.j.).

W celu wyłonienia podmiotu do badania sprawozdania finansowego Województwa Podkarpackiego przeprowadzono procedurę udzielenia zamówienia zgodnie z Zarządzeniem nr 29/2021 Marszałka Województwa Podkarpackiego z dnia 12 maja 2021 r. w sprawie określenia zasad udzielania w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie zamówień klasycznych o wartości poniżej 130 tys. złotych.

Zakres usługi obejmuje:

1. przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok, na które składa się:
  - 1.) bilans z wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego,
  - 2.) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów podległych samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego,
  - 3.) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat podległych samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego,
  - 4.) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu podległych samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego,
  - 5.) łączna informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych podległych samorządowych jednostek budżetowych Województwa Podkarpackiego.

2. Potwierdzenie prawidłowości sporządzania bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej wybranych przez biegłego rewidenta do badania jednostek budżetowych.

Ponadto wykonawca zobowiązany zostanie do sporządzenia pisemnego sprawozdania z badania obejmującego informacje dotyczące prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego Województwa Podkarpackiego zgodnie z treścią art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w tym wydania opinii przez biegłego rewidenta o tym, czy sprawozdania finansowe Województwa Podkarpackiego przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych Województwa Podkarpackiego za 2021 i 2022 rok zaproszono dziesięciu potencjalnych wykonawców, z których czterech złożyło oferty – tabela poniżej:

Numer oferty	Nazwa firmy, siedziba firmy	Cena oferowana netto	VAT	Cena oferowana brutto	Jednolity termin wykonania zamówienia w 2022 i 2023 roku
1.	AUDSULTING Kancelaria Audytorsko – Konsultingowa mgr Edward Wolnik 85-080 Bydgoszcz, ul. Szwalbego 2/10	49 800,00 zł	11 454,00 zł	61 254,00 zł	5 maja 2022/2023 r.
2.	LEXUS AUDIT Sp. z o.o. 31-422 Kraków, ul. Powstańców 25A	48 780,49 zł	11 219,51 zł	60 000,00 zł	5 maja 2022/2023 r.
3.	Firma Audytorska „INTERFIN” Sp. z o.o. 31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03	95 900,00 zł	22 057,00 zł	117 957,00 zł	30 kwietnia 2022/2023 r.
4.	Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. 40-077 Katowice, ul. Matejki Jana 4	158 600,00 zł	36 478,00 zł	195 078,00 zł	20 maja 2022/2023 r.

W świetle kryterium oceny ofert określonym w Zaproszeniu najkorzystniejszą ofertę złożył: LEXUS AUDIT Sp. z o.o. z siedzibą: 31-422 Kraków, ul. Powstańców 25A.

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 t.j.) wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, w przypadku Samorządu Województwa – Sejmik Województwa.

