

KARTA UZGODNIENÍ

DO PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W SOSNOWCU

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego gminy Sosnowiec za rok 2019 i rok 2020

1. UZASADNIENIE MERYTORYCZNE PROJEKTU UCHWAŁY

Obowiązek badania sprawozdania finansowego gminy Sosnowiec wynika z art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zmianami), który stanowi, iż: „roczne sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, w której liczba mieszkańców, ustalona przez GUS na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok, za który sporządzono sprawozdanie, przekracza 150 tysięcy, podlega badaniu przez biegłego rewidenta”.

Zgodnie z przepisami art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 351) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. Kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru. W oparciu o art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego jest organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Realizując natomiast dyspozycję wynikającą z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości w przypadku badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019r., poz. 1421 ze zmianami) pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata, a zatem w przedstawionym projekcie uchwały wskazuje się wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego gminy za okres kolejnych dwóch lat obrachunkowych, czyli roku 2019 i roku 2020.

W celu wyłonienia Wykonawcy usługi badania sprawozdania finansowego gminy Sosnowiec za rok 2019 i rok 2020 przeprowadzono postępowanie, wg obowiązujących w Urzędzie Miejskim, zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość jednorazowo jest równa lub przekracza 20.000,00 zł, a nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 15.000,00 euro.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe, skierowane za pośrednictwem platformy do elektronicznej obsługi zamówień publicznych do 12 firm audytorskich, zostało złożonych 7 ofert. Warunkiem udziału w postępowaniu było wykazanie się należytych wykonaniem, w okresie ostatnich pięciu lat, co najmniej 3 usług badania rocznego sprawozdania finansowego gminy. Kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena. Warunków udziału w postępowaniu nie spełniła jedna z firm, w rezultacie czego jej oferta została odrzucona. Oferta z najniższą ceną, jednocześnie spełniająca wszystkie warunki postępowania, została złożona przez firmę: POL-TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 56C lok. 91.

Cena oferty brutto wynosi: 21.648,00 zł.

2. PRZEWIDYWANE SKUTKI FINANSOWE WPROWADZENIA W ŻYCIE PROJEKTU UCHWAŁY W PROPONOWANYM BRZMIENIU

Kwota 21.648,00 zł stanowiąca wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego gminy, płatna w dwóch ratach, za każdy rok odrębnie - kwota 10.824,00 zł płatna w roku 2020 oraz kwota 10.824,00 zł płatna w roku 2021.

3. PODPISY ZATWIERDZAJĄCYCH / OPINIUJĄCYCH

X	IMIĘ I NAZWISKO, PODPIS nazwa komórki/jednostki organizacyjnej	DATA	UWAGI
NACZELNIK/ KIEROWNIK komórki/jednostki organizacyjnej opracowującej projekt uchwały	KIEROWNIK REFERATU Księgowości Wydatków i Rozliczeń <i>mgr Iłona Boba</i>	12. 11. 2019	
RADCA PRAWNY (opinia pod względem formalno- prawnym)	<i>[Signature]</i>	12.XI 2019	
ZASTĘPCA PREZYDENTA / PEŁNOMOCNIK PREZYDENTA resortowo odpowiedzialny za realizację wnoszonego projektu uchwały			
SEKRETARZ MIASTA	SEKRETARZ MIASTA <i>[Signature]</i>	15.11.2019	
SKARBNIK MIASTA	SKARBNIK MIASTA SOSNOWCA <i>mgr Anna Gubryś</i>	12.11.2019	
INNE współodpowiedzialne komórki/jednostki organizacyjne opiniujące projekt uchwały			
Opinia branżowej komisji Rady Miejskiej w Sosnowcu			

Sosnowiec, dnia 13. 11. 2019
(data)

PREZYDENT
[Signature]
ARKADIUSZ CHRECIŃSKI

KIEROWNIK REFERATU
Księgowości Wydatków i Rozliczeń
[Signature]
(Podpis wnioskodawcy)