

ZARZĄDU DZIELNICY MOKOTÓW MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

z dnia 18 marca 2020 r.

w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych  
Domu Kultury „KADR” za 2019 i 2020 rok

Na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.), art. 6 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju m.st. Warszawy (Dz. U. z 2018 r. poz. 1817), § 13 pkt 1 lit. b) uchwały nr XLVI/1422/2008 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2016 r. poz. 6725) w zw. z § 43 ust. 1 Statutu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy, stanowiącego Załącznik nr 4 do uchwały nr LXX/2182/2010 Rady m.st. Warszawy z dnia 14 stycznia 2010 r. w sprawie nadania statutów dzielnicom m.st. Warszawy (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2018 r. poz. 8814 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się wyboru biegłego rewidenta do zbadania rocznych sprawozdań finansowych Domu Kultury „KADR” za 2019 i 2020 rok.

2. Badanie wykona AUDYT FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

**UZASADNIENIE UCHWAŁY Nr 1279/2020**  
**ZARZĄDU DZIELNICY MOKOTÓW**  
**MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY**  
z dnia 15. Marca 2020 roku

**w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego  
Domu Kultury „KADR” za 2019 i 2020 rok**

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) 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. Na podstawie art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Kierownik jednostki zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. W przypadku badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka. Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwałą nr XLVI/1422/2008 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2016 r. poz. 6725) przekazano dzielnicom do wykonywania zadania związane z wykonywaniem zadań organizatora względem instytucji kultury, których organizatorem jest m. st. Warszawa, położonych na obszarze dzielnicy oraz zatwierdzanie rocznych sprawozdań tych instytucji. Na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju m.st. Warszawy (Dz. U. z 2018 r. poz. 1817) organem wykonawczym dzielnicy jest zarząd dzielnicy. Zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 11 umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury zawartej w dniu 8 czerwca 2018 roku w Warszawie pomiędzy panem Zbigniewem Dardą - kandydatem na stanowisko Dyrektora Domu Kultury „KADR” a Miastem stołecznym Warszawą, Dyrektor zobowiązany jest składać Organizatorowi w terminach wynikających z przepisów prawa, do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe spośród minimum 3 ofert firm uprawnionych do badania sprawozdania przedstawionych przez Dyrektora Instytucji.

W świetle powyższych regulacji prawnych w kompetencjach Zarządu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy jest zatwierdzanie rocznego sprawozdania Domu Kultury „Kadr” oraz dokonanie wyboru biegłego rewidenta.

Z otrzymanych pięciu ofert przez Dyrektora Domu Kultury „KADR” tylko dwie spełniały wymogi formalne określone w zapytaniu ofertowym i podlegały dalszemu badaniu w zakresie spełnienia wymaganych kryteriów: cena (70 pkt.), doświadczenie (30 pkt.). W związku z powyższym Dyrektor przedstawił oferty 2 podmiotów uprawnionych w powyższym zakresie, celem wyboru, który podmiot zbada sprawozdanie finansowe za 2019 i 2020 rok. W związku z przedstawieniem dwóch ofert podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego (Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie; AUDYT FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi). Zarząd Dzielnicy Mokotów m. st. Warszawy dokonał wyboru firmy AUDYT FS Sp. z o.o. z siedzibą

w Łodzi. Powyższego wyboru dokonuje się z uwagi na spełnienie kryteriów formalnych zapytania ofertowego w najwyższym stopniu, najniższą kwotę wynagrodzenia za wykonanie badania i sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, udokumentowane największe doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych jednostek sektora finansów publicznych, w tym 6 instytucji kultury, w okresie ostatnich 5 lat. Doświadczenie to wskazuje na wykonanie badania i sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego na najwyższym poziomie.

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

*Krzysztof Skolimowski*  
Krzysztof Skolimowski

BURMISTRZ  
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

KIEROWNIK  
ZESPOŁU KULTURY  
dla DZIELNICY MOKOTÓW