

UCHWAŁA NR .....2868/2022  
ZARZĄDU DZIELNICY MOKOTÓW  
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY  
z .....2. marca 2022r.

**w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznych sprawozdań finansowych Domu Kultury „KADR” w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy za 2021 i 2022 rok**

Na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), 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 oraz z 2019 r. poz. 13139) uchwala się, co następuje:

**§ 1. 1.** Dokonuje się wyboru firmy audytorskiej do zbadania rocznych sprawozdań finansowych Domu Kultury „KADR” w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy za 2021 i 2022 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

Jolanta Karpinska  
RADCA PRAWNY  
7700

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR 2868/2022**  
**ZARZĄDU DZIELNICY MOKOTÓW**  
**MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY**

**w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznych sprawozdań Domu Kultury „KADR”  
w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy za 2021 i 2022 rok**

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), 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 uzasadnionych przypadkach, z przyczyn niezależnych od Dyrektora Instytucji, dopuszcza się wybór biegłego rewidenta przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe spośród minimum 2 (dwóch) ofert firm uprawnionych do badania sprawozdania przedstawionych przez Dyrektora Instytucji.

BIURO GOSPODARSTWA  
KULTURY  
W DZIELNICY MOKOTÓW

Wyboru firmy audytorskiej dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe spośród 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 Służewskiego Domu Kultury oraz dokonanie wyboru firmy audytorskiej.

W postępowaniu złożono dwie oferty, które zostały poddane badaniu w zakresie spełnienia kryteriów określonych w Zaproszeniu do składania ofert. Tymi kryteriami była cena (70 pkt) oraz doświadczenie, tj. liczba usług kluczowego audytora, który został skierowany do bezpośredniej realizacji zamówienia, polegających na badaniu sprawozdań instytucji kultury podlegających konsolidacji, zrealizowanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (30 pkt).

W związku z powyższym, Dyrektor przedstawił oferty punktowanych podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego, celem wyboru, który podmiot zbada sprawozdanie finansowe za 2021 i 2022 rok. W związku z przedstawieniem ofert podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego (AUDYT FS Sp. z o.o., Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k.), po sprawdzeniu czy podmioty nie wchodzi w skład konsorcjum firm badających bilans Miasta Stołecznego Warszawy i urzędów dzielnic, Zarząd Dzielnicy Mokotów m. st. Warszawy dokonał wyboru firmy AUDYT FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi jako biegłego rewidenta do zbadania rocznych sprawozdań finansowych Domu Kultury „KADR” w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy za 2021 i 2022 rok.

BURMISTRZ  
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

GLÓWNY SPECJALISTA  
W ZESPOLE KULTURY KIEROWNIK  
DLA DZIELNICY MOKOTÓW  
DZIAŁU KULTURY  
dla DZIELNICY MOKOTÓW

Anna Brenner

Robert Kijek

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski