

Uchwała nr 4217/2017
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 6 września 2017 r.

w sprawie: ogłoszenia naboru ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badania sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018 instytucji kultury, dla których organizatorem jest samorząd Województwa Wielkopolskiego

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2016 r., poz. 486 ze zm.) oraz art. 66 ust. 4 i ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz.1047 ze zm.), Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje.

§ 1

1. Ogłasza się nabór ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badania sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018 instytucji kultury, dla których organizatorem jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.
2. Treść ogłoszenia, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały, zamieszczona zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Uzasadnienie
do Uchwały nr 4217/2017
Zarządu Województwa Wielkopolskiego

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych 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 związku z wejściem w życie w dniu 21 czerwca 2017 r. ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) wprowadzono zmiany w art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, na mocy którego 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. Nowe regulacje mają stworzyć możliwość dogłębszego zapoznania się biegłego z sytuacją finansową jednostki badanej w okresie dłuższym niż jeden rok oraz zwiększyć przejrzystość i poprawę jakości informacji na temat przeprowadzonego badania, przekazywanych przez firmy audytorskie jednostkom badanym, czy też organom nadzoru.

Roczne sprawozdania finansowe Muzeum Pierwszych Piastów na Lednicy, Muzeum Narodowego Rolnictwa i Przemysłu Rolno – Spożywczego w Szreniawie, Teatru im. Wojciecha Bogusławskiego w Kaliszu, Teatru Wielkiego im. Stanisława Moniuszki w Poznaniu i Teatru Nowego im. Tadeusza Łomnickiego w Poznaniu podlegają, na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, obowiązkowemu badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Obowiązek badania sprawozdań finansowych wynika także z treści statutów instytucji kultury, dla których organizatorem jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.

Jednocześnie wolą Zarządu Województwa Wielkopolskiego jest także, by korzystając ze swej kompetencji kontrolnej przewidzianej w art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy o samorządzie województwa, zbadane zostały przez biegłego rewidenta roczne sprawozdania finansowe pozostałych instytucji kultury, dla których organizatorem jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, tj. Polskiego Teatru Tańca – Baletu Poznańskiego w Poznaniu, Teatru im. Aleksandra Fredry w Gnieźnie, Filharmonii Poznańskiej im. Tadeusza Szeligowskiego, Orkiestry Kameralnej Polskiego Radia Amadeus w Poznaniu, Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu, Centrum Kultury i Sztuki Koninie, Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury w Poznaniu, Muzeum Ziemiaństwa w Dobrzycy Zespołu Pałacowo – Parkowego, Muzeum Początków Państwa Polskiego w Gnieźnie, Muzeum Okręgowego Ziemi Kaliskiej w Kaliszu, Muzeum Okręgowego w Koninie, Muzeum Okręgowego w Lesznie, Muzeum Okręgowo im. Stanisława Staszica w Pile, Muzeum Martyrologicznego w Żabikowie oraz Parowozowni Wolsztyn. Odnosnie Muzeum w Lewkowie Zespół Pałacowo – Parkowy, instytucji kultury utworzonej z dniem 1 czerwca 2017 r., badanie sprawozdania finansowego na chwilę obecną nie jest konieczne, z uwagi na zbyt krótki okres funkcjonowania tej instytucji kultury.

Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Zarząd Województwa Wielkopolskiego

ogłasza nabór ofert na wykonanie przez podmioty uprawnione badania sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018 instytucji kultury, dla których organizatorem jest samorząd Województwa Wielkopolskiego

I. Przedmiot naboru

1. Badanie sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018 obejmujące:
 - a) udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych;
 - b) pisemne sprawozdanie z badania, (sporządzone w dwóch egzemplarzach) w szczególności o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - c) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego, oraz sprawozdawczości finansowej, w stopniu nie naruszającym zapisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089);
 - d) w razie konieczności udział biegłego rewidenta w posiedzeniach Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzających sprawozdania finansowe za lata 2017 i 2018 (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji),
poniższych instytucji kultury, będących wojewódzkimi osobami prawnymi, dla których organizatorem jest samorząd Województwa Wielkopolskiego:

- 1) **Muzeum Pierwszych Piastów na Lednicy** Dziekanowice 32 62-261 Lednogóra
- 2) **Muzeum Początków Państwa Polskiego w Gnieźnie** ul. Kostrzewskiego 1 62-200 Gniezno
- 3) **Muzeum Martyrologiczne w Żabikowie** ul. Niezlomnych 2 62-031 Luboń
- 4) **Muzeum Okręgowe Ziemi Kaliskiej w Kaliszu** ul. Kościuszki 2 62-800 Kalisz
- 5) **Muzeum Okręgowe w Koninie** ul. Muzealna 6 62-505 Konin Gosławice
- 6) **Muzeum Okręgowe w Lesznie** Pl. Metziga 17 64-100 Leszno
- 7) **Muzeum Okręgowe im. St. Staszica w Pile** ul. Browarna 7 64-920 Piła
- 8) **Muzeum Narodowe Rolnictwa i Przemysłu Rolno- Spożywczego w Szreniawie**
ul. Dworcowa 5 62-052 Komorniki
- 9) **Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu** ul. Łazienna 6 62-800 Kalisz
- 10) **Centrum Kultury i Sztuki w Koninie** ul. Okólna 47a 62-500 Konin
- 11) **Wojewódzka Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Poznaniu**
ul. Prusa 3 60-819 Poznań
- 12) **Teatr Wielki im. Stanisława Moniuszki w Poznaniu** ul. Fredry 9 60-967 Poznań
- 13) **Teatr Nowy im. Tadeusza Łomnickiego w Poznaniu** ul. Dąbrowskiego 5 60-838 Poznań
- 14) **Polski Teatr Tańca - Balet Poznański** ul. Kozia 4 61-835 Poznań
- 15) **Teatr im. Aleksandra Fredry w Gnieźnie** ul. Mickiewicza 9 62-200 Gniezno
- 16) **Teatr im. Wojciecha Bogusławskiego w Kaliszu** pl. Bogusławskiego 1 62-800 Kalisz
- 17) **Filharmonia Poznańska im. Tadeusza Szeligowskiego** ul. św. Marcin 81 61-808 Poznań
- 18) **Muzeum Ziemiaństwa w Dobrzycy – Zespół Pałacowo-Parkowy** ul. Pleszewska 5a 63-330 Dobrzyca

19) Orkiestra Kameralna Polskiego Radia Amadeus Al. Marcinkowskiego 3 61-745 Poznań

20) Parowozownia Wolsztyn ul. 5 stycznia, 64-200 Wolsztyn.

Wybrana przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego oferta będzie podstawą zawarcia umowy pomiędzy oferentem a instytucją kultury, której dotyczy wybrana oferta. Koszty rewizji finansowej poniesie instytucja kultury.

2. Miejsce badania: siedziba instytucji kultury.

3. Termin przekazanie sprawozdania z badania (w dwóch egzemplarzach) za rok 2017 – do 31 marca 2018 roku i odpowiednio za rok 2018 – do 31 marca 2019 roku.

4. Koszty dojazdów i diet biegłego rewidenta wskazanego do wykonania badania w danej instytucji kultury pokrywa oferent.

II. Termin i miejsce składania ofert

Pisemne oferty należy składać nie później niż w terminie 14 dni od daty ukazania się ogłoszenia, tj. do dnia **21 września 2017 roku**, za pośrednictwem poczty na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań lub osobiście w siedzibie Urzędu (oferty przyjmowane są przez Punkt Kancelaryjny usytuowany w holu głównym) lub w sekretariacie Departamentu Kultury (III piętro, pok. 333) w zamkniętych kopertach, z adnotacją „oferta/oferty na badanie sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018 *nazwa/nazwy instytucji kultury*)”, przy czym dokumenty obejmujące dane określone w pkt III. 1. mogą być złożone w jednym egzemplarzu.

Za datę złożenia oferty uważa się datę jej wpływu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

III. Oferta powinna zawierać:

1. Informacje o oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności:

- 1) aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo odpis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (sporządzony co najwyżej 30 dni przed dniem złożenia oferty),
- 2) poświadczone za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie podmiotu lub biegłego rewidenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 3) poświadczona notarialnie za zgodność z oryginałem polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu lub biegłego rewidenta z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 4) wykaz wykonanych przez podmiot, w okresie 5 wcześniejszych lat, badań sprawozdań finansowych podmiotów, które dysponowały środkami publicznymi, ze szczególnym uwzględnieniem instytucji kultury.

2. Dokumenty i dane dotyczące badania sprawozdania finansowego danej instytucji kultury:

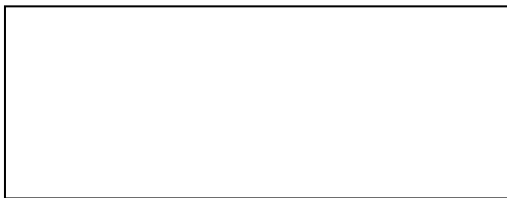
- 1) wskazanie nazwy instytucji kultury, której dotyczy oferta wraz z czynnościami związanymi z rewizją finansową, które są objęte ofertą (o czym mowa w pkt I. 1.) oraz terminem dokonania tych czynności (o czym mowa pkt I. 3.);
- 2) wskazanie biegłego rewidenta, który będzie dokonywał badania sprawozdania finansowego instytucji kultury, której dotyczy oferta, przy czym jeden biegły rewident może być wskazany do co najwyżej dwóch instytucji kultury;
- 3) poświadczone za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta wskazanego do badania sprawozdania finansowego instytucji kultury, której dotyczy oferta, na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 4) oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta, o którym mowa w punkcie powyżej oraz podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, jeśli biegły rewident działa w imieniu

tego podmiotu, warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu w rozumieniu art. 69 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz.1089), dotyczące instytucji, której dotyczy oferta,

- 5) wykaz wykonanych przez biegłego rewidenta (który będzie dokonywał badania sprawozdania finansowego instytucji kultury, której dotyczy oferta) w okresie 5 wcześniejszych lat, badań sprawozdań finansowych, które dysponowały środkami publicznymi, ze szczególnym uwzględnieniem instytucji kultury,
- 6) kwota wynagrodzenia brutto za dokonanie czynności, o których mowa w pkt I.

IV. Dodatkowe informacje

- 1) oferty złożone po terminie albo niezawierające wszystkich dokumentów wymienionych w niniejszym ogłoszeniu nie będą rozpatrywane;
- 2) oferty należy składać na formularzach, których wzór stanowi załącznik do niniejszego ogłoszenia, przy czym do każdej instytucji kultury powinien być złożony jeden formularz;
- 3) oferenci są związani treścią oferty przez okres 60 dni od dnia upływu terminu do składania ofert,
- 4) przewidywany termin otwarcia ofert wynosi 7 dni, a wyboru oferty - 30 dni od daty upływu terminu do składania ofert;
- 5) dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdań finansowych przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działający jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę,
- 6) podstawowe dane instytucji kultury ze sprawozdań finansowych za 2016 rok są uwidocznione w załączniku do niniejszego ogłoszenia; inne informacje dotyczące ogłoszenia można uzyskać w Departamencie Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu przy al. Niepodległości 34 pokój 336 lub pod nr telefonu: 61 626 6883 albo 61 626 6884,
- 7) Zarząd Województwa Wielkopolskiego zastrzega sobie prawo przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od naboru ofert bez ponoszenia skutków prawnych i finansowych;
- 8) Kryteria oceny ofert:
 1. cena 60%
 2. doświadczenie 40%
 - a) doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych – 20%
 - 3 lata - 0%
 - 4 lata - 5%
 - 5 lat - 10%
 - 6 lat - 15%
 - 7 lat i więcej - 20 %
 - b) ilość przeprowadzonych badań podmiotów, które podlegają obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, w ciągu ostatnich 5 lat – 20 %
 - 3 sprawozdania - 0%
 - 4 sprawozdania - 5 %
 - 5 sprawozdań - 10 %
 - 6 sprawozdań - 15 %
 - 7 sprawozdań i więcej - 20 %.



pieczęć firmowa oferenta

Nawiązując do ogłoszenia Zarządu Województwa Wielkopolskiego o naborze ofert na wykonanie przez podmioty uprawnione badania sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018 instytucji kultury, dla których organizatorem jest samorząd Województwa Wielkopolskiego

składamy ofertę przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018

.....
nazwa instytucji kultury

1. Oferujemy przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018 (*nazwa instytucji kultury*), które odbywać się będą w siedzibie tej instytucji kultury, zakończonego sporządzeniem pisemnych sprawozdań z badania w szczególności o tym, czy sprawozdania finansowe są prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową, jak też wyniki finansowe, a także w razie konieczności udział biegłego rewidenta w posiedzeniach Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzających sprawozdania finansowe za lata 2017 i 2018 (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji). Pisemne sprawozdania zostaną sporządzone w dwóch egzemplarzach do 31 marca 2018 r. za 2017 r. i odpowiednio do 31 marca 2019 r. za 2018 r.

za kwotę złotych brutto.

2. Oświadczamy, że powyższych czynności dokona (*imię i nazwisko*) – biegły rewident¹ wpisany na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem, który wykonał w okresie 5 poprzedzających lat, badania sprawozdań finansowych podmiotów, które dysponowały środkami publicznymi, ze szczególnym uwzględnieniem instytucji kultury:

Lp.	Rodzaj wykonanej usługi	Podmiot zlecający usługę (nazwa, adres, telefon)	Forma prawna podmiotu zlecającego	Data rozpoczęcia i zakończenia realizacji zamówienia (m-c, rok)
1.				
2.				
3.				
4.				
...				

oraz zobowiązujemy się do zapłaty kary umownej w wysokości 10% wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, w przypadku, gdy z naszej winy biegły rewident wskazany w niniejszym ustępie nie wykona oferowanych usług,

a także załączamy:

- 1) poświadczony za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta wskazanego do badania sprawozdania finansowego instytucji kultury, której dotyczy oferta, na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 2) oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta, o którym mowa w punkcie powyżej, warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu w rozumieniu art. 69 ust. 1 i ust. 5 ustawy z dnia

¹ Jeden biegły rewident może być wskazany do co najwyżej dwóch instytucji kultury (pkt III. 2. 2 ogłoszenia o naborze ofert)

11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz.1089), dotyczące instytucji, której dotyczy oferta.

3. Załączamy także²:

1) oświadczenie o spełnianiu warunków przez podmiot do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu w rozumieniu art. 69 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz.1089), dotyczące instytucji kultury, której dotyczy niniejsza oferta oraz

2) odpis aktualny z Krajowego Rejestru Sądowego albo odpis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (sporządzony co najwyżej 30 dni przed dniem złożenia oferty),

3) poświadczony za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;

4) poświadczona notarialnie za zgodność z oryginałem polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,

4. Poniżej przedstawiamy wykaz wykonanych przez podmiot, w okresie 5 poprzedzających lat, badań sprawozdań finansowych podmiotów, które dysponowały środkami publicznymi, ze szczególnym uwzględnieniem instytucji kultury

Lp.	Rodzaj wykonanej usługi	Podmiot zlecający usługę (nazwa, adres, telefon)	Forma prawna podmiotu zlecającego	Data rozpoczęcia i zakończenia realizacji zamówienia (m-c, rok)
1.				
2.				
3.				
4.				
...				

.....
miejsowość, data

.....
czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania oferenta

² Załączniki nr 2, 3 i 4 mogą być przedłożone w jednym egzemplarzu bez względu na liczbę instytucji kultury do których kierowane są oferty (pkt II ogłoszenia o naborze ofert)

Wybrane elementy ze sprawozdania finansowego za 2016 r.

lp.	instytucja	suma bilansowa	przychody ogółem	średnioroczne zatrudnienie w etatach
1	2	3	4	5
1	Teatr Wielki im. Stanisława Moniuszki w Poznaniu	33 948 349,75	30 254 837,74	361,8
2	Teatr Nowy im. Tadeusza Łomnickiego w Poznaniu	17 242 611,67	11 274 627,26	107,6
3	Polski Teatr Tańca - Balet Poznański w Poznaniu	1 197 953,72	5 347 408,22	47,8
4	Teatr im. Aleksandra Fredry w Gnieźnie	3 882 594,90	5 791 248,96	55,0
5	Teatr im. Wojciecha Bogusławskiego w Kaliszu	16 720 764,51	7 544 215,80	66,6
6	Filharmonia Poznańska im. Tadeusza Szeligowskiego	9 664 204,78	15 668 542,01	122,5
7	Orkiestra Kameralna Polskiego Radia Amadeus w Poznaniu	2 721 124,27	3 067 170,94	28,3
8	Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu	9 155 353,72	7 361 888,78	70,9
9	Centrum Kultury i Sztuki w Koninie	2 610 728,07	4 501 907,30	28,9
10	Wojewódzka Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Poznaniu	5 303 912,87	6 795 015,39	62,8
11	Muzeum Ziemiaństwa w Dobrzycy, Zespół Pałacowo-Parkowy	11 747 984,98	1 934 570,30	14,8
12	Muzeum Początków Państwa Polskiego w Gnieźnie	14 464 886,24	4 182 837,07	44,9
13	Muzeum Okręgowe Ziemi Kaliskiej w Kaliszu	10 535 875,49	3 205 872,55	35,2
14	Muzeum Okręgowe w Koninie	4 706 336,19	2 683 057,69	39,5
15	Muzeum Pierwszych Piastów na Lednicy	15 616 412,72	7 908 877,76	100,4
16	Muzeum Okręgowe w Lesznie	5 187 752,91	2 554 280,65	38,8
17	Muzeum Okręgowe im. St. Staszica w Pile	3 932 793,63	2 291 254,23	29,3
18	Muzeum Narodowe Rolnictwa i Przemysłu Rolno-Spożywczego w Szreniawie	33 935 383,06	10 061 101,41	103,8
19	Muzeum Martyrologiczne w Żabikowie	7 683 229,71	2 214 784,81	16,0
20	Parowozownia Wolsztyn	397 588,27	470 453,44	3,0