

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Niniejszą uchwałą dokonuje się wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie zapytania o cenę.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z późn. zm.) organizator zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury. Zapis precyzuje, że w przypadku samorządowej instytucji kultury sprawozdanie roczne jest zatwierdzane przez organ wykonawczy jst. Stosownie do art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 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. W dniu 20 stycznia 2020 r. zawarto Porozumienie pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Operą Nova w Bydgoszczy, którego przedmiotem jest określenie zasad współpracy Stron w celu wyłonienia audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych. Porozumienie zawarto stosownie do zapisów art. 15 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z § 3 ww. Porozumienia Strony zgodnie postanawiają, stosownie do cyt. wyżej przepisu art. 66 ustawy o rachunkowości, iż wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokona Zarząd Województwa.

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwałą Nr 1/4/20 z dnia 8 stycznia 2020 r. unieważnił postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem było badanie sprawozdań finansowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz wojewódzkich osób prawnych za rok 2019 i 2020, w tym instytucji kultury, dla których Samorząd Województwa jest organizatorem (część II postępowania). Unieważnienie nastąpiło z uwagi na fakt, iż ceny złożonych w postępowaniu ofert znacznie przekroczyły środki jakie zamawiający mogli przeznaczyć na realizację przedmiotowego zamówienia. Po unieważnieniu postępowania zostały podpisane Porozumienia pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a instytucjami kultury, których przedmiotem było określenie zasad współpracy Stron w celu wyłonienia audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych. Opera Nova w Bydgoszczy przeprowadziła, zgodnie z posiadanym regulaminem udzielania zamówień publicznych poniżej 30 tys. Euro dla zamówień poniżej wartości szacunkowej zamówienia poniżej kwoty 20 tys. zł netto, negocjacje z jednym wykonawcą. Na wniosek Opery Nova w Bydgoszczy Zarząd Województwa wybiera firmę „POL-TAX 2” Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa do przeprowadzenia w tej jednostce badania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego.