

Nr postępowania: ZP/165/055/U/21

## OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

na: wykonanie usługi przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Politechniki Gdańskiej za rok 2021, 2022 i 2023

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Politechniki Gdańskiej za 2021 rok, 2022 rok i 2023 rok, obejmującego rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz wydania sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.
2. Kod CPV: 79 21 21 00-4 – usługi audytu finansowego.
3. Badanie sprawozdania finansowego powinno być przeprowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach autorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 1415).
4. Cel i dokładny zakres badania sprawozdania finansowego określa art. 83 w/w Ustawy:
  - 4.1. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
  - 4.2. Sprawozdanie z badania, o którym mowa w ust. 1, powinna w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie finansowe:
    - 1) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
    - 2) zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym;
    - 3) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem lub umową;
  - 4.3. W sprawozdaniu z badania należy również:
    - 1) czy w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdzono istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie;
    - 2) objaśnienia, w którym biegły rewident odnosi się do spraw, na które zwrócił uwagę podczas badania, które nie powodują wydania opinii z zastrzeżeniem;
    - 3) wskazać na stwierdzone, że zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez jej zarząd lub inny organ zarządzający obecnie lub w przyszłości.
  - 4.4. W sprawozdaniu z badania należy ponadto zamieścić:
    - 1) uzasadnienie wydania opinii z zastrzeżeniami, wydania opinii negatywnej albo odmowy wydania opinii przez biegłego rewidenta, wraz z opisem skutków zniekształceń będących powodem wydania opinii albo odmowy jej wydania;
    - 2) informację o niedopełnieniu przez badaną jednostkę, do dnia sporządzania sprawozdania z badania, obowiązku złożenia do właściwego rejestru sądowego, a w stosownych przypadkach także do ogłoszenia sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzedzające rok obrotowy;
    - 3) informację o stwierdzonym podczas badania istotnym naruszeniu prawa, statutu lub umowy spółki mającym wpływ na sprawozdanie finansowe.
  - 4.5. Sprawozdanie z badania, o którym mowa w ust. 1, powinien przedstawiać w szczególności:
    - 1) ogólną charakterystykę jednostki (dane identyfikujące jednostkę);
    - 2) ogólną charakterystykę firmy audytorskiej, która przeprowadziła badanie (dane identyfikujące jednostkę);
    - 3) wskazanie dnia bilansowego sprawozdania finansowego oraz okresów objętych sprawozdaniem finansowym podlegającym badaniu;

- 4) wskazanie zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej zastosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego podlegającemu badaniu;
- 5) opis zakresu badania, w tym wskazanie standardów badania, według których przeprowadzono badanie.
5. Podczas wykonywania usługi Zamawiający:
- I. Udostępni osobom przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego księgi rachunkowe, a także wszelkie inne dokumenty wymagane przez biegłych rewidentów;
  - II. Udzieli wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego;
  - III. Odpowiednio wcześniej poinformuje Wykonawcę o terminie spisów z natury, w celu ich obserwacji, oraz wszelkich zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu zamknięcia ksiąg do dnia badania sprawozdania finansowego.
  - IV. Udzieli potrzebnych informacji o sprawach przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tegoż postępowania.
6. Podstawowe dane za rok 2020 oraz szacunkowe dane za rok 2021 przydatne do wykonania zamówienia:

Wyszczególnienie	Dane za rok 2020 (31.12.2020)	Dane szacunkowe za rok 2021 (31.12.2021)	Jednostka
Suma bilansowa	1 075 864,2	brak danych	tys. zł
Przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi	456 592,2	461 158,1	tys. zł
Pozostałe przychody operacyjne	27 508,8	27 783,9	tys. zł
Przychody finansowe	3 181,2	3 213,0	tys. zł
Fundusz własny	741 622,9	749 039,1	tys. zł
Aktywa trwałe	603 136,2	brak danych	tys. zł
Przeciętne zatrudnienie	2 933	2 933	osoby

- Rodzaj działalności – uczelnia publiczna;
- Podmiot dokonujący wyłonienia Wykonawcy – Politechnika Gdańska;
- Organ dokonujący wyboru wykonawcy – Rada Uczelni Politechniki Gdańskiej;
- Sprawozdanie finansowe za rok 2020 podlegało badaniu i uzyskało opinię bez zastrzeżeń;
- Jednostka nie posiada podległych zakładów.

#### Zobowiązania Wykonawcy dotyczące ochrony danych osobowych

1. Wykonawca jest zobowiązany do zapewnienia ochrony danych osobowych pozyskanych lub udostępnionych mu w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1781 ze zm.) oraz innymi regulacjami o charakterze wewnętrznym w tym przedmiocie, obowiązujących w Politechnice Gdańskiej.

2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za będące następstwem jego zachowań szkody wyrządzonej niezgodnym z umową wykorzystaniem danych osobowych, w szczególności szkody wyrządzone utratą, niewłaściwym przechowywaniem lub posłużeniem się dokumentami, które są nośnikiem danych osobowych.

Termin i miejsce wykonania zamówienia

1. Wymagany przez Zamawiającego termin realizacji zamówienia tj. wykonania usługi przeprowadzenia usługi badania sprawozdania finansowego oraz przekazania opinii wraz z sprawozdaniem z przeprowadzenia badania: **do 31 maja 2022 r. (za rok obrotowy 2021), 31 maja 2023 r. (za rok obrotowy 2022) oraz 31 maja 2024 r. (za rok obrotowy 2023).**
2. Miejsce realizacji zamówienia: **Politechnika Gdańska – Kwestura.**