

Załącznik Nr 1 do SWZ**Opis przedmiotu zamówienia****1. Główny kod CPV:**

79212100-4 – Usługi audytu finansowego

2. Opis przedmiotu zamówienia:

2.1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie oddzielnie za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023 wraz z wydaniem na piśmie przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania z badania odrębnie za każdy badany rok obrotowy, na które składają się:

- 2.1.1. Bilans,
- 2.1.2. Rachunek zysków i strat,
- 2.1.3. Zestawienie zmian funduszu,
- 2.1.4. Rachunek przepływów pieniężnych,
- 2.1.5. Informacja dodatkowa.

Dniem bilansowym jest 31 grudnia.

2.2. W wyniku przeprowadzonego badania Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu w terminie realizacji zamówienia wykonania:

- 2.2.1. wstępne sprawozdanie finansowe za okres trzech pierwszych kwartałów 2022 r.
- zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od otrzymania od Zamawiającego harmonogramu,
- 2.2.2. wstępne sprawozdanie finansowe za okres trzech pierwszych kwartałów 2023 r.
- zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od otrzymania od Zamawiającego harmonogramu,
- 2.2.3. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za 2022 r. - zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od dnia przekazania przez Zamawiającego sprawozdania finansowego nie później niż do dnia 30 kwietnia 2023 r.,
- 2.2.4. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za 2023 r. - zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od dnia przekazania przez Zamawiającego sprawozdania finansowego nie później niż do dnia 30 kwietnia 2024 r.,
- 2.2.5. listu poufnego za 2022 r. - zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od dnia przekazania sprawozdania finansowego nie później niż do dnia 30 kwietnia 2023 r.,
- 2.2.6. listu poufnego za 2023 r. - zostanie zrealizowane w terminie 30 dni od dnia przekazania sprawozdania finansowego nie później niż do dnia 30 kwietnia 2024 r.

Raport, sprawozdania oraz list poufny zostaną przekazane w czterech egzemplarzach w wersji papierowej (każdy egzemplarz wydrukowany w kolorze i w formacie A4) oraz elektronicznej, oddzielnie za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023.

2.3. Badanie sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za rok 2022 i za rok 2023 zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem w szczególności:

- 2.3.1. Przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.),

- 2.3.2. Przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.),
- 2.3.3. Przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych,
- 2.3.4. Przepisów ustawy Prawo Wodne z dnia 20 lipca 2017 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 2233, z późn. zm.),
- 2.3.5. Krajowe Standardy Badania
- 2.3.6. Zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- 2.4. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone jednocześnie w siedzibie Zamawiającego oraz w siedzibach jednostek organizacyjnych (11 RZGW i KZGW) Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Wykaz jednostek stanowi załącznik do opisu przedmiotu Zamówienia.
- Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania a tym samym sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym organizacyjnych Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie.
- W razie wydania sprawozdania z badania z opinią zawierającą zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za dany rok obrotowy, wydania o nim opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, Wykonawca przekaze Zamawiającemu w przeciągu 3 dni roboczych stosowne pisemne uzasadnienie ich przyczyn.

Ilość dokumentów w 2021 roku:

Lp.	Jednostka organizacyjna	Rodzaj dokumentu	Liczba
1	Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej	Dokumenty bank	244 843
		Dokumenty księgowe	5 888
		Dokumenty Zakup	2 731
		Dowody sprzedaży	34
2	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Białymstoku	Dokumenty bank	30 029
		Dokumenty księgowe	8 171
		Dokumenty Zakup	3 363
		Dowody sprzedaży	10 655
3	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Bydgoszczy	Dokumenty bank	16 010
		Dokumenty księgowe	7 156
		Dokumenty Zakup	2 677
		Dowody sprzedaży	3 691
4	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku	Dokumenty bank	27 551
		Dokumenty księgowe	14 612
		Dokumenty Zakup	5 372
		Dowody sprzedaży	5 102
5	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gliwicach	Dokumenty bank	23 882
		Dokumenty księgowe	12 016
		Dokumenty Zakup	4 493
		Dowody sprzedaży	2 961

6	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Krakowie	Dokumenty bank	47 810
		Dokumenty księgowo	13 916
		Dokumenty Zakup	9 224
		Dowody sprzedaży	7 485
7	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Lublinie	Dokumenty bank	15 326
		Dokumenty księgowo	7 313
		Dokumenty Zakup	2 156
		Dowody sprzedaży	1 683
8	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu	Dokumenty bank	31 128
		Dokumenty księgowo	35 822
		Dokumenty Zakup	5 218
		Dowody sprzedaży	4 897
9	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Rzeszowie	Dokumenty bank	22 375
		Dokumenty księgowo	21 455
		Dokumenty Zakup	3 385
		Dowody sprzedaży	3 492
10	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Dokumenty bank	17 230
		Dokumenty księgowo	8 899
		Dokumenty Zakup	3 475
		Dowody sprzedaży	1 826
11	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie	Dokumenty bank	40 715
		Dokumenty księgowo	20 467
		Dokumenty Zakup	6 332
		Dowody sprzedaży	7 396
12	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	Dokumenty bank	34 245
		Dokumenty księgowo	18 296
		Dokumenty Zakup	7 679
		Dowody sprzedaży	4 904

3. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie jest od 1 stycznia 2018 roku głównym podmiotem odpowiedzialnym za krajową gospodarkę wodną.

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, zwane dalej Wodami Polskimi, działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne (Dz. U. z 2021 r., poz. 2233, z późn. zm.), oraz statutu nadanego Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 28 grudnia 2017 r. (Dz.U. 2017, poz. 2506).

Wody Polskie są państwową osobą prawną (art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) w skład której wchodzi następujące jednostki organizacyjne:

1. Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie;
2. regionalne zarządy gospodarki wodnej z siedzibami w Białymstoku, Bydgoszczy, Gdańsku, Gliwicach, Krakowie, Lublinie, Poznaniu, Rzeszowie, Szczecinie, Warszawie i Wrocławiu;
3. 50 zarządów zlewni;
4. 330 nadzorów wodnych.

4. Czas trwania zamówienia:

Data rozpoczęcia: dzień podpisania umowy
Data zakończenia: 30 kwietnia 2024 r.

5. Miejsce wykonania:

W siedzibie Zamawiającego oraz w siedzibach jednostek organizacyjnych Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Wykaz jednostek stanowi załącznik do opisu przedmiotu Zamówienia.

Załącznik do opisu przedmiotu zamówienia

Wykaz jednostek organizacyjnych PGW WP

KZGW ul. Żelazna 59A 00-848 Warszawa	Zarząd Zlewni w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 20 88-100 Inowrocław	RZGW w Gliwicach ul. Sienkiewicza 2 44-100 Gliwice
RZGW w Białymstoku ul. Pułkowa 11 15-143 Białystok	Zarząd Zlewni w Pile ul. Motylewska 7 64-920 Piła	Zarząd Zlewni w Gliwicach ul. Robotnicza 2 44-100 Gliwice
Zarząd Zlewni w Augustowie ul. 29 listopada 5 16-300 Augustów	RZGW w Gdańsku ul. Rogaczewskiego 9/19 80-804 Gdańsk	Zarząd Zlewni w Katowicach ul. Plac Grunwaldzki 8-10 40-127 Katowice
Zarząd Zlewni w Białymstoku ul. Handlowa 6 15-399 Białystok	Zarząd Zlewni w Chojnicach ul. Łużycka 1A 89-600 Chojnice	Zarząd Zlewni w Opolu ul. Odrowążów 2 45-089 Opole
Zarząd Zlewni w Giżycku ul. Wodna 4 11-500 Giżycko	Zarząd Zlewni w Elblągu ul. Junaków 3 82-300 Elbląg	RZGW w Krakowie ul. Marszałka J. Piłsudskiego 22 31-109 Kraków
Zarząd Zlewni w Olsztynie ul. Partyzantów 24 10-526 Olsztyn	Zarząd Zlewni w Gdańsku ul. Sucha 12 Gdańsk 80-531	Zarząd Zlewni w Kielcach ul. Witosa 86 25-561 Kielce
Zarząd Zlewni w Ostrołęce ul. Poznańska 19 07-409 Ostrołęka	Zarząd Zlewni w Tczewie ul. 30 Stycznia 50 83-110 Tczew	Zarząd Zlewni w Krakowie ul. Marszałka J. Piłsudskiego 22 31-109 Kraków
RZGW w Bydgoszczy Al. A. Mickiewicza 15 85-071 Bydgoszcz	Zarząd Zlewni w Toruniu ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 3 87-100 Toruń	Zarząd Zlewni w Nowym Sączu

ul. Naściszowska 31 33-300 Nowy Sącz	61-760 Poznań	71-637 Szczecin
Zarząd Zlewni w Sandomierzu ul. Długosza 4a 27-600 Sandomierz	Zarząd Zlewni w Sieradzu Plac Wojewódzki 1 98-200 Sieradz	RZGW w Warszawie ul. Zarzecze 13B 03-194 Warszawa
Zarząd Zlewni w Żywcu ul. Bracka 30 34-300 Żywiec	RZGW w Rzeszowie ul. Hanasiewicza 17B 35-103 Rzeszów	Zarząd Zlewni w Ciechanowie ul. Powstańców Warszawskich 11 06-400 Ciechanów
RZGW w Lublinie ul. Leszka Czarnego 3 20-610 Lublin	Zarząd Zlewni w Krośnie ul. Bieszczadzka 5 38-400 Krosno	Zarząd Zlewni w Dębem Dębe 05-140 Serock
Zarząd Zlewni w Białej Podlaskiej ul. Łomaska 2 21-500 Biała Podlaska	Zarząd Zlewni w Jaśle ul. Modrzejewskiego 18 38-200 Jasło	Zarząd Zlewni w Łowiczu ul. Nowa 6 99-400 Łowicz
Zarząd Zlewni w Sokołowie Podlaskim ul. Repkowska 49 08-300 Sokołów Podlaski	Zarząd Zlewni w Przemyślu ul. Wybrzeże Ojca Św. Jana Pawła II 6 37-700 Przemyśl	Zarząd Zlewni w Piotrkowie Trybunalskim ul. Młynarska 2 97-300 Piotrków Trybunalski
Zarząd Zlewni w Zamościu ul. Młyńska 27 22-400 Zamość	Zarząd Zlewni w Stalowej Woli ul. Jagiellońska 17 37-464 Stalowa Wola	Zarząd Zlewni w Radomiu ul. Wernera 4A 26-600 Radom
RZGW w Poznaniu ul. Chlebowa 4/8 61-003 Poznań	RZGW w Szczecinie ul. Tama Pomorzańska 13A 70-030 Szczecin	Zarząd Zlewni w Warszawie ul. Elektronowa 2 03-219 Warszawa
Zarząd Zlewni w Gorzowie Wielkopolskim ul. Myśliborska 52 66-400 Gorzów Wielkopolski	Zarząd Zlewni w Gryficach ul. Niepodległości 15 72-300 Gryfice	Zarząd Zlewni we Włocławku ul. Okrzei 74A 87-800 Włocławek
Zarząd Zlewni w Kaliszu ul. Kolegialna 4 62-800 Kalisz	Zarząd Zlewni w Koszalinie ul. Gnieźnieńska 7 75-736 Koszalin	RZGW we Wrocławiu ul. Norwida 34 50-950 Wrocław
Zarząd Zlewni w Kole ul. Prusa 3 62-600 Koło	Zarząd Zlewni w Stargardzie ul. Gdańska 4 73-110 Stargard	Zarząd Zlewni w Legnicy ul. Macieja Rataja 32 59-220 Legnica
Zarząd Zlewni w Poznaniu ul. Szewska 1	Zarząd Zlewni w Szczecinie ul. T. Firlika 19	Zarząd Zlewni w Lesznie ul. Chociszewskiego 12 64-100 Leszno

Zarząd Zlewni w
Lwówku Śląskim
Jaśkiewicza 24
59-600 Lwówek Śląski

Zarząd Zlewni w Nysie
ul. Krakowska 49
48-385 Otmuchów

Zarząd Zlewni we
Wrocławiu
ul. Wybrzeże
Wyspiańskiego 39
50-370 Wrocław

Zarząd Zlewni w
Zgorzelcu
ul. Słowackiego 9E
59-900 Zgorzelec

Zarząd Zlewni w Zielonej
Górze
ul. Ptasia 2B
65-514 Zielona Góra
tel.: +48 (68) 452 76 00