

Uchwała nr 2/2025
Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego
z dnia 13 czerwca 2025 roku

w sprawie przekazania informacji o wynikach badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2024 rok oraz przedłożenia sprawozdania dodatkowego otrzymanego od biegłego rewidenta Sejmikowi Województwa Mazowieckiego

Na podstawie art. 130 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.) oraz w związku z uchwałą nr 135/24 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego - uchwala się, co następuje:

§ 1.

1. Przekazuje się Sejmikowi Województwa Mazowieckiego informację o wynikach badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2024 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.
2. Przedkłada się Sejmikowi Województwa Mazowieckiego sprawozdanie dodatkowe otrzymane od biegłego rewidenta.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marcin Podsędek
Przewodniczący Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego

Elżbieta Chabros
Członek Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego

Grzegorz Benedykciński
Członek Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego

Uzasadnienie

Uchwałą nr 135/24 z dnia 17 grudnia 2024 r. Sejmik Województwa Mazowieckiego powołał Komitet Audytu dla Województwa Mazowieckiego. Uchwałami nr 304/2025 oraz 305/2025 Zarządu Giełdy papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 marca 2025 r. obligacje Województwa Mazowieckiego, wyemitowane w dniu 19 grudnia 2024 roku, zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym Catalyst. Z datą dopuszczenia do obrotu, Województwo Mazowieckie stało się jednostką zainteresowania publicznego, w której musi działać Komitet Audytu.

Zgodnie z art. 130 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.), do zadań Komitetu Audytu należy m.in. informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jednostki zainteresowania publicznego o wynikach badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób to badanie lub ta atestacja przyczyniły się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju lub sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej w jednostce zainteresowania publicznego, natomiast w myśl art. 131 przywołanej ustawy Sprawozdanie dodatkowe, sporządzane przez biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia nr 537/2014, przedkłada się również radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, a także zarządowi lub innemu organowi zarządzającemu badanej jednostki zainteresowania publicznego.

W związku z powyższym, w celu spełnienia wymogu ustawowego przekazuje się Sejmikowi Województwa Mazowieckiego informację o wynikach badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2024 rok oraz sprawozdanie dodatkowe otrzymane od biegłego rewidenta.

Informacja Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego o wynikach badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2024 rok

Komitet Audytu dla Województwa Mazowieckiego został powołany uchwałą nr 135/24 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie powołania Komitetu Audytu dla Województwa Mazowieckiego.

Podstawą działania Komitetu Audytu jest ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 i 1863). Katalog zadań Komitetu Audytu zawarty został w art. 130 przedmiotowej ustawy.

Na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2025 r. Komitet spotkał się z biegłym rewidentem oraz zastępcą dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów ds. Realizacji Budżetu Województwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, którzy odpowiedzieli na pytania członków Komitetu.

Zgodnie z art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz art. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego niezależny biegły rewident przedstawił sprawozdanie dodatkowe z badania rocznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2024 rok przeznaczone dla Komitetu Audytu.

Na podstawie dostępnych dokumentów Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa i normami zawodowymi.

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem finansowym Województwa Mazowieckiego za 2024 rok, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamykający się sumą bilansową w kwocie 619 776 070,69 zł;
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamykający się sumą bilansową w wysokości 10 205 479 002,08 zł;
- 3) łączny rachunek zysków i strat Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 4 236 011 340,11 zł;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu Województwa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujące stan funduszu na koniec roku w wysokości 3 031 938 792,30 zł oraz jego zmianę wykazującą zwiększenie funduszu jednostki o kwotę 137 454 809,00 zł;
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące łączne dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Województwa Mazowieckiego.

Po przeprowadzeniu analizy ww. dokumentów oraz zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta Komitet Audytu stwierdził, że sprawozdanie finansowe Województwa Mazowieckiego za 2024 rok przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Województwa, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi

przepisami oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Zgodnie z dostępnymi dokumentami Komitet Audytu dokonał również oceny niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie. Na podstawie złożonych przez biegłego rewidenta oświadczeń o bezstronności i niezależności potwierdzono zawodowy sceptycyzm w trakcie przeprowadzonych badań, brak wpływów i wywierania nacisków ze strony kontrolowanej jednostki. Nie stwierdzono nieprawidłowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na badanie sprawozdania finansowego.

Przewodniczący
Komitetu Audytu dla Województwa
Mazowieckiego

Marcin Podśędek

Warszawa, 13 czerwca 2025 r.