

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ

za okres 1 styczeń - 31 grudzień 2020 r.

Komisja Rewizyjna pracująca w składzie:

1. lek. wet. Wiesław Kałamaga
2. lek. wet. Andrzej Bielarczyk
3. lek. wet. Wiktor Wysoczański
4. lek. wet. Paweł Ćwikliński
5. lek. wet. Tomasz Radyno

dnia 25 lutego 2021 r. spotkała się o godz. 13:00 w siedzibie Dolnośląskiej Izby Lekarsko-Weterynaryjnej w celu: badania całokształtu działalności Rady i Prezydium DIL-Wet w czwartym roku VII kadencji oraz sprawozdania finansowego za rok 2020.

Przedstawiciel Komisji Rewizyjnej był gościem na wszystkich posiedzeniach Rady.

Kontrola działalności Rady odbywała się w obecności odpowiedzialnych za działalność finansową i gospodarczą :

1. dr. Wojciecha Hildebranda - Prezesa Rady DIL-Wet
oraz odpowiedzialnych za dokumentację finansową:
1. lek. wet. Danuty Pawickiej-Stefanko - Skarbnika
2. Arkadiusza Kwiecińskiego – prowadzącego księgowość

A. Badanie działalności merytorycznej

1. Uchwały Okręgowej Rady Lekarsko – Weterynaryjnej.

W okresie sprawozdawczym odbyło się 9 posiedzeń ORL-W, na których podjęto 576 uchwał (od nr 1544/2020 /VII do 2120/2020/VII).

W tym uchwały dotyczące :

- przyznania prawa wykonywania zawodu i wpisu do rejestru w tym przeniesienia - 98
- utraty prawa wykonywania zawodu - 2
- wszczęcia postępowania w sprawie skreślenia z rejestru członków - 27
- umorzenia postępowań - 22
- skreślenia z rejestru członków DIL-Wet. - 37
- zrzeczenie się z prawa wykonywania zawodu - 0
- wpisu do rejestru zakładów leczniczych - 26

- wykreślenia z ewidencji zakładów leczniczych dla zwierząt - 29
 - wpisu zmian w ewidencji zakładów leczniczych - 75
 - wyznaczenia terminu usunięcia uchybień w zakładach leczniczych zwierząt- 4
 - wpisów do rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących - 41
 - skreśleń z rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących - 30
 - zmiany wpisów do rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących - 43
 - w sprawie wysokości zaległych składek - 71
 - obniżenia składek członkowskich; - 4
 - zawieszenia składek członkowskich - 0
 - w sprawie umorzenia składek członkowskich - 5, łączną kwota umorzeń wyniosła 5635,40 zł, to jest mniej niż w roku 2019 (6140,50 zł)
 - zatwierdzenia wniosków Zarządu Funduszu Pomocy Koleżeńskiej DIL-Wet na pomoc lekarzom weterynarii i rodzinom po zmarłych kolegach; - 5
 - przyznania środków na konferencje naukowe; - 0
 - nagród dla absolwentów; - 1
 - przyznania środków finansowych na wsparcie organizacji imprez integrujących środowisko lekarzy weterynarii; - 2
 - korekty w budżecie polegające na zwiększeniu/ zmniejszeniu w pozycjach budżetu - 0.
2. Skontrolowane Protokoły z posiedzeń Rady i Prezydium Rady zawierają komplety załączników odpowiadających procedowanym sprawom.

B. Badanie działalności finansowej

Po zapoznaniu się z Rachunkiem Zysków i strat Komisja stwierdziła, że nadwyżka przychodów nad kosztami Izby w okresie między 01.01.2020 r., a 31.12.2020 r. wynosiła 894 573,77 zł.

1. Sprawdzono dowody księgowe w tym delegacje.

W roku 2020 wystawiono 141 delegacji w tym: dla Rzecznika i Zastępców Rzecznika 24 delegacji i dla członków Sądu lekarsko-weterynaryjnego 4 delegacje. Delegacje wystawiane są z chronologiczną numeracją, podpisywane są przez Prezesa Izby lub Zastępcę i uwzględniają czas oddelegowania, nr rejestracyjny samochodu i jego pojemność, rozliczenie kilometrów bądź diet, określenie celu wyjazdu. Stawki kilometrów są zgodne z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 r., natomiast diety zgodne z paragrafem 2 uchwał nr 9 XVI Okręgowego Zjazdu Sprawozdawczego DIL-Wet we Wrocławiu z dnia 22.04.2012 r. Każda delegacja parafowana jest przez Skarbnika i Księgowego i zatwierdzana przez Prezesa lub Wiceprezesa Izby.

Zaznaczyć należy że w planie finansowym na delegacje z różnych tytułów przeznaczone było 88 000 zł natomiast wykonanie wynosiło 21 299,37 zł co stanowi 24,20 % planu.

Łącznie w 2020 r. wydatki związane z ekspertyzami, zwrotami kosztów postępowania sądowego, dyscyplinarnego i egzekucyjnego wynosiły: sądowe 639,96 zł., koszt postępowania Rzecznika i ekspertyzy wyniosły 12 809,16 zł. Plan wydatków wynosił 15 000,00 zł. Wykonanie wyniosło 85,39%.

Wyciągi bankowe sprawdzono wrywkowo. Wyciągi poukładane są chronologicznie z określeniem daty operacji.

2 . Stwierdzenia ogólne:

- a) sprawozdanie finansowe jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym
- b) jest kompletne
- c) zostało sporządzone przy zachowaniu ciągłości bilansowej
- d) nie zawiera błędów rachunkowych i jest prawidłowo powiązane z poszczególnymi formularzami sprawozdania
- e) wszystkie dane sprawozdania wynikają z zamkniętych urządzeń księgowych (konta syntetyczne, analityczne)

3. Dane ogólne sprawozdania finansowego

- a) suma ogólna bilansu otwarcia na dzień 01.01.2020 r.-
1.010,623,15 zł
- b) bilans zamknięcia na dzień 31.12.2020 r.
1.244 313,29 zł
- c) wys. aktywów obrotowych na dzień 31.12.2020 r.
1.140 798,72 zł
- d) wynik finansowy za rok sprawozdawczy 2020 r.
826 898,60 zł

4. Środki trwałe (konto) **010**

Bilans otwarcia - 108 025,01 zł
Bilans zamknięcia - 103 514,57 zł

Kwota amortyzacji środków trwałych wynosi 13094,44 zł.

Stan końcowy wynika z prawidłowo prowadzonej ewidencji.

Zakupów dokonano i prawidłowo zaewidencjonowano na kontach zespołu „0”.

5. Konto **071** - umorzenie środków trwałych, kwota umorzenia jest zgodna z zapisami na kontach.

C. Środki pieniężne i rachunki bankowe:

1. Konto **101**- kasa główna, stan na dzień 31.12.2020 r. wynosi: 205,43 zł

2. Konto **102** - kasa paszportowa, stan na dzień 31.12.2020 r. wynosi: 198,5 zł

3. Saldo wynikające z ewidencji jest zgodne z raportem kasowym nr 12/2020 oraz 12/2020/P z dnia 31.12.2019 oraz protokołami kontroli kasy stanowiącymi załączniki bilansowe.

4. Wrywkowo zbadano prawidłowość udokumentowania przychodów i rozchodów pod względem formalno - rachunkowym.

5. Konto **132** - rachunek bieżący w Banku PeKaO S.A. O/Wrocław na stan 31.12.2020 r. wynosi 921 250,85 zł

Saldo wynika z wyciągu bankowego z dnia 31.12.2020 r. nr 288/2020 i jest potwierdzone przez bank (potwierdzenie salda bankowego jako załącznik do sprawozdania finansowego w załączeniu)

6. Konto **133** – pomocniczy rachunek bankowy- paszporty stan 31.12.2020 r. wynosi 2 631,44 zł Saldo wynika z wyciągu bankowego z dnia 31.12.2020 r. nr jest potwierdzone przez bank (potwierdzenie salda bankowego jako załącznik do sprawozdania finansowego w załączeniu) 222/2020

7. Konto **135** – rachunek Funduszu Pomocy Koleżeńskej stan 31.12.202- r. wynosi 9 420,54 zł. Saldo wynika z wyciągu bankowego z dnia 31.12.2020 r. nr 32/2020 i jest potwierdzone przez bank (potwierdzenie salda bankowego jako załącznik do sprawozdania finansowego w załączeniu)

D. Inwentaryzacja składników majątkowych.

Została przeprowadzona weryfikacja stanu składników majątkowych będących przedmiotem inwentaryzacji w dniu 31.12.2020 r.

E. Wynik finansowy.

Konto **860** na kwotę : 826 898,60 **zł** - zostało prawidłowo ustalone zgodnie z załącznikiem bilansowym

F. Analiza wykonania budżetu oraz ocena wyników. Plan dochodów i kosztów.

	PLAN	WYKONANIE
a/ przychody	1 100 000zł (część opisowa)	1 259 657,46 zł
b/ koszty	1 457 000,00zł (część opisowa)	1 008 494,64 zł

Wykonanie budżetu za badany okres zostało przyjęte.

Zakończenie.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, zasadami rachunkowości i przyjętymi zwyczajami i może być zatwierdzone bez żadnych poprawek i zmian.

G. Wnioski i zalecenia .

- dokumentacja merytoryczna i księgowa jest prowadzona prawidłowo i rzetelnie;
- w wyniku analizy wykonania budżetu za 2020 r. komisja podtrzymuje wniosek o utrzymanie działań oszczędnościowych;
- ściągalność zaległych składek członkowskich jest wyższa niż w roku 2019 i stanowi 114,74 % zakładanego planu. Na koniec roku 2020 kwota zaległych składek wynosiła 84 247,39 zł., należy odnotować zmniejszającą się tendencję gdyż na koniec roku 2019 kwota ta wynosiła 91803,11 zł.;
- w celu zminimalizowania utraty wartości zgromadzonych środków finansowych, Komisja rekomenduje podjęcie działań mających na celu ulokowanie środków w większej części na lokatach bankowych;
- Komisja w dalszym ciągu podtrzymuje wniosek o prowadzenie działań dotyczących ściągalności zaległych składek członkowskich oraz akceptuje zasadność dokonanych umorzeń zaległych składek członkowskich;
- Komisja wnioskuję o rozważenie możliwości podniesienia kwoty nagród dla Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej i jego zastępców, jako instrumentu który pozwoli na pozyskanie lekarzy gotowych pełnić te funkcje.

Komisja Rewizyjna zgodnie z art. 31 Ustawy o Zawodzie Lekarza Weterynarii i Izbach Lekarsko-Weterynaryjnych wnosi o udzielenie absolutorium Radzie Dolnośląskiej Izby Lekarsko-Weterynaryjnej

Komisja stwierdza , że wszystkie uchwały, a także wnioski i zalecenia komisji rewizyjnej zostały w większości zrealizowane.

Podsumowując działalność Rady Okręgowej DIL-Wet. w minionym okresie stwierdzono, że Rada realizowała swoje zadania na bieżąco w sposób rzeczowy, celowy i gospodarnie .

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej zostało sporządzone w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem:

- a) Okręgowa Rada Lekarsko-Weterynaryjna
- b) Skarbnik Rady
- c) Komisja Rewizyjna Przewodniczący Komisji

Przewodniczący Komisji

Członkowie