

PROTOKÓŁ Nr 7/KKR-K/V/2022
z planowej kontroli Krajowej Komisji Rewizyjnej PIIB
w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2021 r.

1. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB w składzie:

1. Urszula Kallik – Przewodnicząca KKR
2. Konrad Włodarczyk –Z-ca przewodniczącej
3. Danuta Prażmowska – Sobota – Sekretarz
4. Leszek Boguta – członek
5. Krzysztof Ciuńczyk – członek
6. Anna Ficner – członek
7. Jarosław Suchora – członek
8. Jerzy Witczak – członek

na posiedzeniu w dniu 10.05.2022 r. zapoznała się z:

1.1. Protokołem Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2022 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2021 r.

1.2. Uzgodnieniami z jednostką podlegającą kontroli :

– pismem KR-0041-0048(1)/22 z dnia 25.04.2022 r. Prezesa Krajowej Rady PIIB Zbigniewa Kledyńskiego.

Ad . 1.1. Protokół Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2022 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2021 r. :

1.1.1. Kontrolę przeprowadził Zespół w składzie:

- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1. Urszula Kallik | - przewodnicząca Zespołu |
| 2. Konrad Włodarczyk | - członek Zespołu |
| 3. Leszek Boguta | - członek Zespołu |
| 4. Krzysztof Ciuńczyk | - członek Zespołu |
| 5. Anna Ficner | - członek Zespołu |
| 6. Jarosław Suchora | - członek Zespołu |
| 7. Danuta Prażmowska-Sobota | - członek Zespołu |

1.1.2. Zakres kontroli obejmował:

1. Sprawozdanie finansowe PIIB za rok obrotowy 2021 przyjęte przez Prezydium Krajowej Rady PIIB w dniu **06.04.2022 r.** składające się z:
 - wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu,
 - jednostronnego rachunku zysków i strat,
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
2. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku wykonane dla Krajowej Rady Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa z siedzibą w Warszawie, (00-793 Warszawa, ul. Kujawska 1) sporządzone przez niezależnego biegłego rewidenta Dorotę Danilczuk *nr. Ewid. 12025 – Biuro Rachunkowe i Kancelaria Biegłego Rewidenta ALTEA Dorota Danilczuk, 02-796 Warszawa ul. Wańkowicza 1 lok.21 – Firma audytorska nr. ewid. 3699 na liście Krajowej Rady Biegłych Rewidentów* . Sprawozdanie wykonano na zlecenie Krajowej Rady PIIB.
3. Dokumenty finansowo – księgowe PIIB.
4. Zestawienia realizacji budżetu PIIB w odniesieniu do poszczególnych pozycji budżetowych w każdym miesiącu 2021 roku – wydruki z programu Symfonia.

1.1.3.Kontrola została przeprowadzona w oparciu o dokumenty:

- 1 Budżet PIIB na rok 2021 uchwalony przez XIX Krajowy Zjazd PIIB w dniu 20.06. 2020 r. (uchwała Nr 9/20 – w sprawie uchwalenia budżetu PIIB na rok 2021).

2. Zasady gospodarki finansowej PIIB – uchwała Nr 18/15 XIV Krajowego Zjazdu PIIB z dnia 20.06. 2015 r.
3. Zasady (polityka) rachunkowości w PIIB (zał. nr 1 do Zarządzenia nr 24/16 Prezesa PIIB z dn. 07.09.2016 r.).
4. Uchwałę Nr 16/R/20 Krajowej Rady PIIB z dnia 21.10.2020 r. w sprawie zatwierdzenia wydatków na czasopismo PIIB „Inżynier Budownictwa” w roku 2021.
5. Uchwałę nr 5/R/19 Krajowej Rady z dnia 29.05.2019 r. w sprawie wersji elektronicznej Inżyniera Budownictwa.
6. Uchwałę Nr 20/R/20 Krajowej Rady PIIB z 16.12.2020 r. w sprawie przekazania rocznych składek za 2021 rok:
 - za członkostwo PIIB w ECEC (w wysokości 6.256,57 EURO);
 - za członkostwo PIIB w ECCE (w wysokości 4.314,00 EURO).
7. Uchwałę Nr 36/R/21 KR PIIB z 15.12.2021 r. w sprawie przekazania rocznych składek za 2022 rok:
 - za członkostwo PIIB w ECEC (w wysokości 6.385,43 EURO);
 - za członkostwo PIIB w ECCE (w wysokości 4.314,00 EURO).
8. Uchwałę Nr 28/R/15 Krajowej Rady PIIB z dnia 09.12.2015 r., w sprawie ryczałtów i ekwiwalentów.
9. Uchwałę Nr 21/R/21 KR PIIB z dnia 1.09.2021 r. zmieniającą Uchwałę Nr 38/R/18 Krajowej Rady PIIB z dnia 12.12.2018 r., w sprawie zwrotu kosztów podróży służbowych odbywanych samochodem osobowym.
10. Uchwałę Nr 11/R/16 KR PIIB z dnia 07.09.2016 r. zatwierdzającą uchwałę Prezydium KR Nr 3/P/16 zmieniającą treść załączników nr 1 i 2 do regulaminu wynagradzania pracowników Krajowego Biura.
11. Uchwałę nr 16/R/19 KR PIIB z dnia 16.10.2019 r. w sprawie regulaminu postępowania kwalifikacyjnego w sprawie nadania tytułu rzeczoznawcy budowlanego.
12. Uchwałę nr 17/R/19 KR PIIB z dnia 16.10.2019 r. w sprawie regulaminu postępowania kwalifikacyjnego w sprawie nadania uprawnień budowlanych.
13. Uchwałę nr 15/R/17 KR PIIB z dnia 6.09.2017 r. w sprawie regulaminu postępowania w sprawie uznawania kwalifikacji do wykonywania samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie obywateli państw członkowskich Unii Europejskiej, Konfederacji Szwajcarskiej oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) - stron umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, którzy nabyli w tych państwach, kwalifikacje odpowiadające uprawnieniom budowlanym w Polsce.
14. Uchwałę Nr 8/R/21 KR PIIB z dnia 28.04.2021 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za postępowanie kwalifikacyjne (*uchyla się Uchwałę Nr 24/R/14 KR z dnia 10.12.2014 r. obowiązującą od 1.01.2015 r.*).
15. Uchwałę nr 36/R/18 KR PIIB z dnia 11.12.2018 r., w sprawie zakupu dostępu do usług Serwis Budowlany. (Oferta wydawnictwa Wolters Kluwer SA za łączną cenę netto 441.000,00 zł na okres od 30.11.2018 do 30.11.2021 r.).
16. Uchwałę nr 31/R/21 KR PIIB z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia uchwały Prezydium KR PIIB nr 5/P/21 z dnia 17 listopada 2021 r. w sprawie zakupu dostępu do usługi „Serwis Budowlany” (na 36 miesięcy).
17. Uchwałę nr 13/R/2020 KR PIIB z dnia 2.09.2020 r. w sprawie umowy generalnej ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej osób wykonujących samodzielne funkcje techniczne w budownictwie (na lata od 1/01/2021 do 31.12.2024).
18. Uchwałę nr 30/R/15 KR PIIB z dnia 9.12.2015 r. w sprawie zatwierdzenia Uchwały Prezydium KR nr 2/P/15 z dnia 18.11.2015 r. w sprawie zmian w regulaminie pracy oraz regulaminie gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych Krajowego Biura PIIB.

19. Uchwałę nr 18/R/21 KR PIIB z dnia 1 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia uchwały Prezydium KR PIIB nr 4/P/21 z dnia 4 sierpnia 2021 r. w sprawie finansowania obchodów XX-lecia PIIB.
20. Uchwałę nr 1/R/21 KR PIIB z dnia 10 marca 2021 r. w sprawie spłaty pożyczki (67.000,00 zł dla ZOIB).
21. Uchwałę nr 30/R/21 KR PIIB z dnia 20 października 2021 r. w sprawie częściowej spłaty pożyczki (400.000,00 zł dla WOIB).
22. Uchwałę nr 35/R/21 KR PIIB z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie spłaty pożyczki (125.201,26 zł dla KUP OIB).
23. Uchwałę nr 34/R/21 KR PIIB z dnia 15.12.2021 r. w sprawie zatwierdzenia aktualizacji budżetu PIIB na rok 2021.

1.1.4. Przebieg kontroli .

W związku z istniejącą sytuacją pandemiczną kontrola odbyła się w formule hybrydowej: stacjonarnie w siedzibie Izby oraz on-line. Dokumenty podlegające kontroli zostały również zeskanowane i umieszczone przez upoważnionych pracowników Biura na dedykowanej platformie internetowej dostępnej tylko dla członków Krajowej Komisji Rewizyjnej i upoważnionych pracowników Biura. Dodatkowe informacje były udzielane telefonicznie lub przekazywane emailowo.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 29 marca 2022 r., zakończono w dniu 20 kwietnia 2022 r.

Ad.1.2. Uzgodnienia z jednostką podlegającą kontroli.

W piśmie L.dz.KR-0041-0048(1)/22, KR-3009/22 z dnia 25.04.2022 r. Prezes Krajowej Rady PIIB Zbigniew Kledyński poinformował o nie wniesieniu uwag do protokołu Zespołu Kontrolnego KKR PIIB .

2. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB po zapoznaniu się z Protokołem Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2022 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2021 r. i stanowiskiem jednostki podlegającej kontroli, przyjmuje następujące ustalenia pokontrolne Zespołu Kontrolnego, oraz wnioski pokontrolny.

2.1. Ustalenia pokontrolne.

2.1.1. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB nie opiniowała zamierzeń finansowych oraz gospodarczych PIIB w 2021r., ponieważ nie było takich wystąpień ani zapotrzebowania ze strony Krajowej Rady PIIB.

2.1.2. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB stwierdza, że przedłożone Sprawozdanie Finansowe Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa za 2021 r. jest rzetelne i kompletne, a w szczególności:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej PIIB na dzień 31.12.2021 r. oraz wyniku finansowego za 2021 r.;
- zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- dokonano w nim prawidłowej prezentacji Bilansu, Rachunku Zysków i Strat oraz Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego i Dodatkowych Informacji i Wyjaśnień, których ujęcie jest wymagane przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (tj. Dz.U. 2019 poz. 351 z p.zm.);
- w sprawozdaniu ujęto rzetelnie i przejrzyście wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej PIIB na koniec 2021 r.;
- biorąc pod uwagę stan majątkowo– finansowy na dzień 31.12.2021 r. nie występuje zagrożenie dla kontynuowania działalności PIIB w dającym się przewidzieć okresie;
- wszystkie części sprawozdania finansowego opatrzone są tą samą datą sporządzenia i podpisane przez Prezesa PIIB, Skarbnika PIIB oraz Głównego Księgowego.

2.1.3. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB stwierdza, że Krajowa Rada PIIB w 2021 r. dobrze wypełniała swoje obowiązki statutowe w zakresie gospodarki finansowej.

2.2. Wniosek pokontrolny.

2.2.1. Przeprowadzona przez Krajową Komisję Rewizyjną PIIB kontrola wykazała, że zaplanowane w budżecie PIIB na 2021 rok wpływy i wydatki przyjęte przez Krajowy Zjazd PIIB w dniu 20.06.2020 r Uchwałą nr 9/20 oraz zaktualizowane Uchwałą Krajowej Rady nr 34/R/21 z dnia 15.12.2021 r. zostały zrealizowane. Na koniec 2021 roku rachunek zysków i strat wykazuje wynik finansowy netto (zysk) w wysokości 1.586.064,64 zł.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Sekretarz KKR PIIB


mgr inż. Danuta P2rażmowska-Sobota

Przewodnicząca KKR PIIB


mgr inż. Urszula Kallik