

PROTOKÓŁ Nr 7/KKR-K/V/2021
z planowej kontroli Krajowej Komisji Rewizyjnej PIIB
w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2020 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 26.04.2021 r. przeprowadzonym w formule on-line w związku z istniejącą sytuacją pandemiczną zapoznana się z:

1.1. Protokołem Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2021 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2020 r.

1.2. Uzgodnieniami z jednostką podlegającą kontroli :

- pismem - emailem KR-0041-0037(1)/21 z dnia 23.04.2021 r. Skarbnika Krajowej Rady PIIB Andrzeja Jaworskiego,
- pismem - emailem (L.dz. Kr 0041-0038(1)/21 z dnia 23.04.2021 r. Głównego księgowego Roberta Owczaruka.

Ad . 1.1. Protokół Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2021 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2020 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

1.1.2. Zakres kontroli obejmował:

1. Sprawozdanie finansowe PIIB za rok obrotowy 2020 przyjęte przez Prezydium Krajowej Rady PIIB w dniu. 7.04.2021 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 2020 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 2020 roku – wydruki z programu Symfonia.

1.1.3. Kontrola została przeprowadzona w oparciu o dokumenty:

1. Budżet PIIB na rok 2020 uchwalony przez XVIII Krajowy Zjazd PIIB w dniu 28.06. 2019 r. (uchwała Nr 18/19 – w sprawie uchwalenia budżetu PIIB na rok 2020).
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 18/R/19 Krajowej Rady PIIB z dnia 16.10.2019 r. w sprawie zatwierdzenia wydatków na czasopismo PIIB „Inżynier Budownictwa” w roku 2020.
5. Uchwałę nr 5/R/19 z dnia 29.05.2019 r. w sprawie wersji elektronicznej Inżyniera Budownictwa.
6. Uchwałę Nr 4/R/20 Krajowej Rady PIIB z 29.04.2020 r. w sprawie zatwierdzenia uchwały Prezydium KR nr 2/P/20 z 1.04.2020 r. w sprawie przekazania rocznych składek za 2020 rok:
 - za członkostwo PIIB w Europejskiej Radzie Izb Inżynierskich ECEC (w wys. 6.293,25 EURO);
 - za członkostwo PIIB w Europejskiej Radzie Inżynierów Budownictwa ECCE (w wys. 5.752,00 EURO).
7. Uchwałę Nr 20/R/20 Krajowej Rady PIIB z 16.12.2020 r. w sprawie w sprawie przekazania rocznych składek za 2021 rok:
 - za członkostwo PIIB w Europejskiej Radzie Izb Inżynierskich ECEC (w wys. 6.256,57 EURO);
 - za członkostwo PIIB w Europejskiej Radzie Inżynierów Budownictwa ECCE (w wys. 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 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 Krajowej Rady 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 Krajowej Rady PIIB z dnia 16.10.2019 r. w sprawie regulaminu postępowania kwalifikacyjnego w sprawie nadania tytułu rzeczoznawcy budowlanego.
12. Uchwałę nr 17/R/19 Krajowej Rady PIIB z dnia 16.10.2019 r. w sprawie regulaminu postępowania kwalifikacyjnego w sprawie nadania uprawnień budowlanych.
13. Uchwałę nr 15/R/17 Krajowej Rady 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 24/R/14 Krajowej Rady PIIB z dnia 10.12.2014 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za postępowanie kwalifikacyjne (*obowiązującą od 1.01.2015 r.*).
15. Uchwałę nr 36/R/18 Krajowej Rady 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 25/R/17 Krajowej Rady PIIB z dnia 13.12.2017 r. w sprawie umowy generalnej ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej osób wykonujących samodzielne funkcje techniczne w budownictwie.

17. Uchwałę nr 13/R/2020 Krajowej Rady 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 Krajowej Rady 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/20 Krajowej Rady PIIB z dnia 16.12.2020 r. w sprawie zatwierdzenia aktualizacji budżetu PIIB na rok 2020.

1.1.4. Przebieg kontroli .

W związku z istniejącą sytuacją pandemiczną kontrola odbyła się w formule on-line. Dokumenty podlegające kontroli zostały zeskanowane i umieszczone przez upoważnionych pracowników Biura na dedykowanej platformie internetowej dostępnej tylko dla członków Krajowej komisji Rewizyjnej i pracowników Biura. Dodatkowe informacje były udzielane emailowo i telefonicznie. Kontrolę rozpoczęto w dniu 22 marca 2021 r., zakończono w dniu 22 kwietnia 2021 r.

Ad.1.2. Uzgodnienia z jednostką podlegającą kontroli.

W piśmie – emailu L.dz. KR-0041-0037(1)/21 z dnia 23.04.2021 r. Skarbnik Krajowej Rady PIIB poinformował o nie wniesieniu uwag do protokołu Zespołu Kontrolnego KKR PIIB, a Główny Księgowy (w piśmie – emailu L.dz. KR-0041-0038(1)/21 z dnia 23.04.2021 r.) przedstawił wyjaśnienia dotyczące pkt 2.1 protokołu Zespołu Kontrolnego – tj kwoty „innych przychodów nieplanowanych”.

KKR postanowiła uwzględnić przedstawione wyjaśnienia.

Powyższe pisma stanowią Załączniki do Protokołu Zespołu Kontrolnego.

2. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB po zapoznaniu się z Protokołem Zespołu Kontrolnego Nr 7/KKR-ZK/V/2021 z przeprowadzonej kontroli w zakresie działalności finansowej oraz realizacji budżetu w 2020 r. i stanowiskiem jednostki podlegającej kontroli, przyjmuje następujące ustalenia pokontrolne Zespołu Kontrolnego, oraz wniosek pokontrolny.

2.1. Ustalenia pokontrolne.

2.1.1. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB nie opiniowała zamierzeń finansowych oraz gospodarczych PIIB w 2020r., 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 2020 r. jest rzetelne i kompletne, a w szczególności:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej PIIB na dzień 31.12.2020 r. oraz wyniku finansowego za 2020 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 przejrzysto wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej PIIB na koniec 2020 r.;
- biorąc pod uwagę stan majątkowo– finansowy na dzień 31.12.2020 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 2020 r. dobrze wypełniała swoje obowiązki statutowe w zakresie gospodarki finansowej.

2.1.4. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB stwierdza, że w sprawozdaniu z wykonania budżetu zostało zaprezentowane tylko wykonanie pozycji przychodów i kosztów przewidzianych w planie budżetowym.

2.1.5. Krajowa Komisja Rewizyjna PIIB stwierdza, że uzyskanie dużych oszczędności budżetowych i uzyskanie korzystnego wyniku finansowego było możliwe dzięki prowadzeniu prawidłowej polityki kadrowo-płacowej oraz wynikało z ograniczenia części wydatków w związku z sytuacją epidemiczną.

2.2. Wniosek pokontrolny.

2.2.1. Przeprowadzona przez Krajową Komisję Rewizyjną PIIB kontrola wykazała ,
że zaplanowane w budżecie PIIB na 2020 rok wpływy i wydatki przyjęte Uchwałą XVIII Krajowego Zjazdu nr18/19 z dnia 28.06.2019 r. oraz zaktualizowane Uchwałą Krajowej rady nr 18/R/20 z dnia 16.12.2020 r. zostały zrealizowane.

Na koniec 2020 roku rachunek zysków i strat wykazuje wynik finansowy netto (zysk) w wysokości 2.907.523,63 zł.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Sekretarz KKR PIIB

Przewodnicząca KKR PIIB

mgr inż. Danuta Prażmowska-Sobota

mgr inż. Urszula Kallik