

## **SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ**

**za okres 1 styczeń - 31 grudzień 2021 r.**

Komisja Rewizyjna pracująca w składzie:

- 1) lek. wet. Jacek Włosek
- 2) lek. wet. Jerzy Hamala
- 3) lek. wet. Wiesław Kałamaga
- 4) lek. wet. Zdzisław Król - nieobecny
- 5) lek. wet. Tomasz Orzłowski

dnia 23 sierpnia 2022 r. spotkała się o godz. 13:30 w siedzibie Dolnośląskiej Izby Lekarsko-Weterynaryjnej w celu: badania całokształtu działalności Rady i Prezydium DIL-Wet oraz sprawozdania finansowego za rok 2021.

Przedstawiciel Komisji Rewizyjnej w roku 2021 był gościem na 9 posiedzeniach Rady.

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

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

### **A. Badanie działalności merytorycznej**

1. Uchwały Okręgowej Rady Lekarsko – Weterynaryjnej.

W okresie sprawozdawczym odbyło się 10 posiedzeń ORL-W w tym 4 on-line, na których podjęto 491 uchwał (445 w poprzedniej kadencji od nr 2122/2021/VII do nr 2567/2021/VII oraz 46 w obecnej kadencji od nr 1/2021/VIII do nr 46/2021/VIII).

W tym uchwały dotyczące:

- przyznania prawa wykonywania zawodu i wpisu do rejestru, w tym przeniesienia – 96,

- utraty prawa wykonywania zawodu – 5,
- wszczęcia postępowania w sprawie skreślenia z rejestru członków - 2,
- umorzenia postępowań – 4,
- skreślenia z rejestru członków DIL-Wet. – 50, w tym 13 z powodu śmierci,
- wpisu do rejestru zakładów leczniczych – 26,
- wykreślenia z ewidencji zakładów leczniczych dla zwierząt – 18,
- wpisu zmian w ewidencji zakładów leczniczych – 88,
- wyznaczenia terminu usunięcia uchybień w zakładach leczniczych zwierząt - 5,
- wpisów do rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących – 56,
- skreśleń z rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących – 19,
- zawiadomienie o postępowaniu o skreślenie z rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących – 2,
- zmiany wpisów do rejestru osób upoważnionych do wystawiania paszportów dla zwierząt towarzyszących – 53,
- zawiadomienia o możliwości zapoznania się z materiałem dowodowym – 6,
- w sprawie wysokości zaległych składek – 17,
- obniżenia składek członkowskich – 7,
- odmowa obniżenia składek członkowskich -1,
- zawieszenia składek członkowskich – 1,
- w sprawie umorzenia składek członkowskich – 10. Łączna kwota umorzeń wyniosła 1.524,60 zł,
- zatwierdzenia wniosków Zarządu Funduszu Pomocy Koleżeńskiej DIL-Wet na pomoc lekarzom weterynarii i rodzinom po zmarłych kolegach – 4,
- przyznania zapomóg finansowych lekarzom weterynarii – 1,
- w sprawie podniesienia wynagrodzeń pracowników biura – 3,
- ustalenie wyborów korespondencyjnych – 1,
- ustalenie komisji wyborczych i skrutacyjnych – 4,
- ustalenie terminu wyborów -1,
- ustalenie terminu zjazdu -2,
- wybór funkcyjnych członków Rady DIL-Wet – 5,
- upoważnienie do podpisania lub wyboru ubezpieczyciela – 2,
- uchylenie uchwały w sprawie umorzenia zaległych składek -1.

2. Skontrolowane Protokoły z posiedzeń Rady i Prezydium Rady zawierają komplety załączników odpowiadających procedowanym sprawom.

### 3. Badanie gospodarki paszportowej dla zwierząt towarzyszących:

#### I. Zasady dysponowania paszportami dla zwierząt towarzyszących reguluje:

A. OBWIESZCZENIE PREZESA KRAJOWEJ RADY LEKARSKO-WETERYNARYJNEJ z dnia 2 lipca 2018 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały Nr 55/2015/VI Krajowej Rady Lekarsko-Weterynaryjnej z dnia 29 września 2015 r. w sprawie prowadzenia rejestru wydanych paszportów dla zwierząt towarzyszących przemieszczanych w celach niehandlowych.

B. UCHWAŁA NR 14/2017/VII Krajowej Rady Lekarsko-Weterynaryjnej z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany uchwał Krajowej Rady Lekarsko-Weterynaryjnej z dnia 29 września 2015 r. Nr 55/2015/VI w sprawie prowadzenia rejestru wydanych paszportów dla zwierząt towarzyszących przemieszczanych w celach niehandlowych oraz z dnia 14 czerwca 2016 r. Nr 85/2016/VI w sprawie wprowadzenia Dobrej Praktyki Wystawiania Paszportów Dla Zwierząt Towarzyszących.

#### II. Rejestr wydanych paszportów prowadzi Okręgowa Rada Lekarsko-weterynaryjna na podstawie informacji z programu WETSystems.

Oprócz danych dostępnych z systemu WETSystems, w Biurze prowadzona jest ewidencja w formie papierowej dla lekarza wyznaczonego, jak również w formacie Excel.

Stan druków paszportów na początek 2021 roku – 138 sztuk

W ciągu roku otrzymano z KRLW - 13797 sztuk druków.

Wydano lekarzom - 13643 sztuk druków.

Stan druków na koniec roku - 292 sztuki.

#### III. Dystrybucja paszportów odbywa się zgodnie z Uchwałą KRLW, czyli maksymalna liczba wydawanych paszportów wynosi 25 sztuk, a możliwość złożenia kolejnego zamówienia pojawia się w chwili posiadania na stanie 5 paszportów.

## **B. Badanie działalności finansowej**

### **I Badanie gospodarki paszportowej dla zwierząt towarzyszących**

- 1) Wpływy uzyskane z opłat paszportowych 412.980 złotych.
- 2) Koszty dystrybucji paszportów to 182.156,40 złotych. W tym 182.120,40 złotych koszt zakupu druków, 36 złotych koszty zakupów kopert do pakowania druków.
- 3) Wynik finansowy dystrybucji paszportów to 230.823,60 złotych.

**II** Po zapoznaniu się z Rachunkiem Zysków i Strat Komisja stwierdziła, że nadwyżka przychodów z podstawowej działalności operacyjnej nad kosztami podstawowej działalności operacyjnej Izby w okresie między 01.01.2021 r., a 31.12.2021 r. wynosiła 217.281,75 zł.

#### **1. Sprawdzono dowody księgowe, w tym delegacje.**

W roku 2021 wystawiono 144 delegacji; z tego dla: Rady - 49, Prezydium Rady - 24, Rzecznika i Zastępców Rzecznika - 15, Prezesa - 12, członków Sądu Lekarsko-weterynaryjnego - 9, Skarbnika - 9, Komisji Rady - 12, Komisji Rewizyjnej - 8, Zjazd - 3, FPK - 1, biuro - 1, obsługa prawna - 1. Wystawiono również 24 delegacje kontrolującym zakłady lecznicze.

Delegacje wystawiane są z chronologiczną numeracją, podpisywane są przez Prezesa Izby lub Zastępcę i uwzględniają czas oddelegowania, nr rejestracyjny samochodu i pojemność jego silnika, 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 uchwały nr 9 XVI Okręgowego Zjazdu Sprawozdawczego DIL-Wet we Wrocławiu z dnia 22.04.2012r. Każda delegacja paraflowana 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 50 000 zł natomiast wykonanie wynosiło 27 456,05 zł co stanowi 54,93 % planu.

Łącznie w 2021 r. wydatki związane z ekspertyzami, zwrotami kosztów postępowania sądowego, dyscyplinarnego i egzekucyjnego wynosiły: koszty

sądowe: 296,75 zł., koszt postępowania Rzecznika i ekspertyzy: 2.163,70 zł.  
Plan wydatków wynosił 15 000,00 zł. Wykonanie wyniosło 16,40%.

Wyciągi bankowe prowadzone są w formie elektronicznej. Dokonano sprawdzenia za pomocą sald rocznych obrotów na kontach. Drukowane są tylko wyciągi z konta głównego, poukładane są chronologicznie z określeniem daty operacji. Potwierdzenie sald na dzień 31.12.2021r. Rachunki: bieżący - 1.129.316,09 złotych, pomocniczy „FPK” - 10.203,84, pomocniczy „paszportowy” - 314,00 złotych. Salda lokat w BS w Kamiennej Górze - 0001 - 50.025,00 złotych, 0002 - 25.012,50 złotych, 0003 - 25.012,50 złotych.

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 01.01.2021 r. - 1.244.313,29 zł
- b) bilans zamknięcia na dzień 31.12.2021 r. - 1.520.524,99 zł
- c) wys. aktywów obrotowych na dzień 31.12.2021 r. - 1.421.520,86zł
- d) wynik finansowy za rok sprawozdawczy 2021 r. - 1.090.959,83 zł

4. Środki trwałe (konto) **010**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Bilans otwarcia -   | 103 514,57 zł |
| Bilans zamknięcia - | 99 004,13 zł  |

Kwota amortyzacji środków trwałych wynosi 4 510,44 zł.

Stan końcowy wynika z prawidłowo prowadzonej ewidencji.

W 2021 roku zakupów środków trwałych nie dokonano.

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 31.12.2021 r. wynosi: 448,33 zł.
2. Konto **102** - kasa paszportowa, stan na dzień 31.12.2021 r. wynosi: 663,16 zł.
3. Saldo wynikające z ewidencji jest zgodne z raportem kasowym nr 12/2021 oraz 12/2021/P z dnia 31.12.2021 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 dzień 31.12.2021 r. wynosi: 1.129.316,09 zł  
Saldo wynika z potwierdzenia sald – wydruk elektroniczny.
6. Konto **133** – pomocniczy rachunek bankowy - paszporty stan 31.12.2021 r. wynosi: 314,00 zł  
Saldo wynika z potwierdzenia sald – wydruk elektroniczny
7. Konto **135** – rachunek Funduszu Pomocy Koleżeńskiej stan 31.12.2021- r. wynosi: 10.203,84 zł  
Saldo wynika z potwierdzenia sald – wydruk elektroniczny.

**D. Inwentaryzacja składników majątkowych.**

Została przeprowadzona weryfikacja stanu składników majątkowych będących przedmiotem inwentaryzacji w dniu 31.12.2021 r.

**E. Wynik finansowy.**

Konto **860** na kwotę: 1.090.959,83 **zł** - zostało prawidłowo ustalone zgodnie z załącznikiem bilansowym.

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

|              | PLAN                                  | WYKONANIE              |
|--------------|---------------------------------------|------------------------|
| a/ przychody | <b>1.225.500zł</b> (część opisowa)    | <b>1.310.413,70 zł</b> |
| b/ koszty    | <b>1.434.000,00zł</b> (część opisowa) | <b>1.110.110,89 zł</b> |

Wykonanie budżetu za badany okres zostało przyjęte.

### **Zakończenie.**

Sprawozdanie finansowe za 2021r. 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 2021r. komisja podtrzymuje wnioski o utrzymanie działań oszczędnościowych;
- ściagalność zaległych składek członkowskich jest niższa niż w roku 2020 i stanowi 105,74 % zakładanego planu. Na koniec roku 2021 kwota zaległych składek wynosiła 109.875,02 zł;
- w celu zminimalizowania utraty wartości zgromadzonych środków finansowych wskutek inflacji, Komisja rekomenduje podjęcie działań mających na celu ulokowanie środków w większej części na lokatach bankowych lub w obligacjach skarbowych;
- Komisja w dalszym ciągu podtrzymuje wniosek o prowadzenie działań dotyczących ściagalności zaległych składek członkowskich oraz akceptuje zasadność dokonanych umorzeń zaległych składek członkowskich;
- Komisja wnioskuje 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 wnioskuję o wprowadzenie szkoleń dla lekarzy weterynarii wystawiających paszporty jak również wprowadzenie sankcji zawartych w Ustawie i Uchwale KRL-W w przypadku rażących uchybień przy wydawaniu paszportów jak również w przypadku nieterminowego wpisywania paszportów do systemu.

**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, w wyjątkiem przekazania środków finansowych na lokaty bądź obligacje.

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:

*Jerzy Hamala*

Członkowie: (-) *Jerzy Hamala*

(-) *Wiesław Kałamaga*

(-) *Tomasz Orzłowski*