

Protokół nr 7K/OKR/2022
kontroli statutowej i finansowej działalności
Okręgowej Rady Podlaskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa
przeprowadzonej przez Okręgową Komisję Rewizyjną
Podlaskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa
w okresie od 17 maja do 21 czerwca 2022 r.
w zakresie kosztów XXI Okręgowego Zjazdu Sprawozdawczo-Wyborczego Podlaskiej
OIIB przeprowadzonego dnia 9 kwietnia 2022 r.

Kontrolę przeprowadził Zespół Nr 2 w składzie:

- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1. Krzysztof Gleba-Zawadzki | - Przewodniczący Zespołu |
| 2. Mariusz Borowski | - Członek Zespołu |
| 3. Tomasz Niedźwiecki | - Członek Zespołu |

I. Zakres kontroli:

Zakresem kontroli objęto koszty XXI Okręgowego Zjazdu Sprawozdawczo-Wyborczego Podlaskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa, który odbył się 9 kwietnia 2022 r.

II. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o niżej wymienione dokumenty:

- 1) Budżet POIIB na 2022 r. zatwierdzony uchwałą XXI Zjazdu.
- 2) Uszczegółowienie budżetu stanowiące podstawę zatwierdzonego budżetu.
- 3) Lista obecności na Zjeździe.
- 4) Zasady gospodarki finansowej Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa poprawione i uzupełnione przez XX Krajowy Zjazd PIIB 18-19 czerwca 2021 r.;
- 5) Dokumentację finansowo – księgową;
- 6) Rozpoznanie cenowe z 17 stycznia 2022 r. przeprowadzone w celu udzielania zamówienia na obsługę głosowań elektronicznych podczas XXI Zjazdu,
- 7) Rozpoznanie cenowe z 8 marca 2022 r. r. przeprowadzone w celu udzielania zamówienia na catering podczas XXI Zjazdu.
- 8) Rozpoznanie cenowe z 8 marca 2022 r. przeprowadzone w celu udzielania zamówienia na wynajem sali na XXI Zjazd.

III. Dokonując analizy poniesionych kosztów Zjazdu stwierdzono:

1. W dziale budżetowym VIII - **Koszty Zjazdu Okręgowego** zaplanowano w kwocie **27 500,00 zł**. Według przedłożonego OKR uszczegółowionego budżetu w tej kwocie zaplanowano:

Tab. 1

Poz. 1	ekwiwalenty delegatów	17 500,00 zł
Poz. 2	inne wydatki	10 000,00 zł

2. Realizacja działu VIII budżetu – Koszty Zjazdu Okręgowego przedstawia się następująco:

Tab. 2

Poz. 1	ekwiwalenty delegatów	17 500,00 zł
--------	-----------------------	---------------------

Opis do Tab. 2, Poz. 1: W Zjeździe wzięło udział 105 na 118 delegatów. Ekwiwalenty wypłacono delegatom, którzy stawili się na Zjazd. Obecność delegatów została potwierdzona podpisami na liście. Wpłaty nastąpiły z kasy na zakończenie Zjazdu oraz przelewami na konta.

Ekwiwalenty nie przysługiwały osobom, które otrzymywały ryczałty stałe w kadencji 2018-2022.

Tab. 3:

Poz. 2	inne wydatki	8 825,11 zł
	w tym według faktur	
1	wynajęcie sali	1 230,00 zł
2	elektroniczna obsługa głosowania	4 182,00 zł
3	usługa ksero	2 627,99 zł
4	kwiaty	440,00 zł
5	woda	275,28 zł
6	inne: wysyłka uchwał po zjeździe, papier ozdobny, kubki jednorazowe	19,00 zł + 27,00 zł + 23,84 zł

Wyboru sali na XXI Zjazd oraz firmy obsługującej głosowania elektroniczne dokonano po pisemnych rozpoznaniach cenowych przeprowadzonych w trybie z wolnej ręki.

Tab. 4

Poz. 1	ekwiwalenty delegatów	17 500,00 zł
Poz. 2	inne wydatki	8 825,11 zł
	Łącznie	26 325,11 zł

3. Do pozostałych kosztów Zjazdu ujętych w innym dziale budżetu – **Dział II – Koszty funkcjonowania biura** należą:

Tab. 4

Dział II Koszty funkcjonowania biura poz. 7 Koszty obsługi posiedzeń organów statutowych, w tym zjazdu Okręgowego – w zakresie artykułów spożywczych i usług gastronomicznych	Catering na Zjazd	10 400,00 zł
Dział II Koszty funkcjonowania biura poz. 7 Koszty obsługi posiedzeń organów statutowych, w tym zjazdu Okręgowego – w zakresie artykułów spożywczych i usług gastronomicznych	Koszty przejazdów delegatów na Zjazd	1 840,00 zł

Dział II Koszty funkcjonowania biura poz. 4 Opłaty za usługi pocztowe	Koszty wysyłki materiałów na Zjazd: zaproszenia, projekty budżetu i uchwał	1 112,90 zł
Łącznie		13 352,90 zł

Firma obsługująca catering na Zjeździe została wybrana w wyniku pisemnego rozpoznania cenowego w trybie z wolnej ręki.

IV. Łącznie koszt organizacji Zjazdu wyniósł:

1	ekwiwalenty delegatów	17 500,00 zł
2	inne wydatki	8 825,11 zł
3	catering, koszty przejazdów oraz koszty wysyłki materiałów	13 352,90 zł
Łącznie		39 678,01 zł

V. Analiza pokontrolna

W pozycji budżetowej dotyczącej Zjazdu w prowizorium budżetowym oraz budżecie na organizację Zjazdu przewidziano kwotę 27 500,00 zł. W wykonaniu ujęto w tej pozycji koszty ekwiwalentów 17 500,00 zł. oraz niektóre koszty Zjazdu – w kwocie 8 825,01 zł.

Pozostałe koszty znajdują się w Dziale II Koszty funkcjonowania biura i wynoszą 13 352,90 zł.

Łącznie koszt Zjazdu wyniósł 39 678,01 zł.

VI. Wnioski pokontrolne

- 1) Okręgowa Komisja Rewizyjna POIIB stwierdza, że dokumentacja finansowo-księgowa związana z organizacją XXI Zjazdu Sprawozdawczo-Wyborczego POIIB była prowadzona prawidłowo: faktury zostały opisane, zaakceptowane przez upoważnione osoby oraz opłacone w terminie.
- 2) Wyboru sali, elektronicznej obsługi głosowania oraz cateringu na Zjazd dokonano w trybie rozpoznania cenowych, co należy ocenić pozytywnie.

Niemniej, stosownie do § 3 ust. 4 Instrukcji dokonywania zakupów, zlecenia dostaw i świadczenia usług na rzecz Podlaskiej OIIB stanowiącej załącznik do uchwały Okręgowej Rady POIIB nr 5/R/12 z 18 grudnia 2012 r. zmienionej uchwałą OPOIIB nr 2/R/14 z 18 grudnia 2012 r. oraz uchwałą OR POIIB z 10 marca 2015 r. zamówienia nie przekraczające równowartości w złotych jednorazowo 1 000 euro nie wymagają sporządzenia wniosku o wyrażenie zgody na uruchomienie procedury zakupu, lecz poinformowania o zamiarze zakupu Dyrektora Biura, a w razie jego nieobecności Skarbnika lub Sekretarza Rady. Kontrola prawidłowości wydatkowania funduszy następuje w takich przypadkach w trakcie merytorycznego sprawdzania faktur. Podpisy upoważnionych osób na fakturze oznaczają akceptację zakupu.

Stosownie do § 3 ust. 5 pisemne rozpoznanie cenowe przeprowadza się dla zamówień powyżej kwoty 1 000 euro.

W związku z powyższym, w przypadku zamówień, których jednostkowa równowartość w złotych nie przekracza 1 000 euro, ww. Instrukcja nie nakłada obowiązku składania wniosków o wyrażenie zgody na uruchomienie procedury udzielania zamówienia z wolnej ręki oraz przeprowadzenie pisemnych rozpoznania cenowych.

VII. Zalecenia:

Okręgowa Komisja Rewizyjna POIIB zaleca aby w prowizorium oraz budżecie POIIB na rok 2023 koszty okręgowego zjazdu były ujęte w jednym dziale obejmującym wszystkie rzeczywiste przewidywane koszty związane z jego organizacją.

Podpisy członków Zespołu Kontrolnego
Okręgowej Komisji Rewizyjnej Podlaskiej OIIB

1.

2.

3.