



**Protokół nr 11/2012
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Wrocławia
z 15 lutego 2012 r.**

BRM-ZKO.0012.15.1.2012

Posiedzenie komisji prowadził przewodniczący Tomasz Hanczarek.

Na ogólną liczbę 11 radnych, nieobecna usprawiedliwiona Renata Granowska (dyżur radnego).

Porządek posiedzenia:

I. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Wrocławskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2011 rok - druk nr 541/12.

II. Omówienie uwag zgłoszonych do protokołu z Kompleksowej kontroli pięciu wybranych i zrealizowanych inwestycji miejskich realizowanych w latach 2006-2010.

III. Przyjęcie protokołu z 29.12.2011r.

Komisja Rewizyjna
Sukiennice 9; 50-107 Wrocław
tel. +48 717 77 81 33
fax +48 717 77 87 09
brm@um.wroc.pl
www.rada.wroc.pl

Ad I. Projekt uchwały Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Wrocławskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2011 rok na druku nr 541/12 przedstawił dyr. Dominik Golema.

Z dniem 1 stycznia 1999 r. zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem tworzącym jest Gmina Wrocław przekształciły się w samodzielne zakłady, prowadzące rachunkowość na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.). Ustawa ta stanowi, iż sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (art. 45 i art. 12) oraz kierownik jednostki w terminie trzech miesięcy od dnia bilansowego zapewnia sporządzenie sprawozdania oraz przedstawia je właściwym organom (art. 52).

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64. ust. 1 pkt 4 ustawy podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy.

Art. 64. ust. 1 pkt 4 ustawy stanowi, iż badaniu i ogłaszaniu, podlegają roczne sprawozdania finansowe jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- c) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowi, że wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do wykonywania badania lub przeglądu sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. Zarząd jednostki nie może dokonać takiego wyboru.

W związku z wejściem w życie od 1 lipca 2011 roku ustawy z dnia 1 czerwca 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego sp. zoz-u jest Rada Miejska Wrocławia, jako organ tworzący.

Wrocławskie Centrum Zdrowia SPZOZ spełnia wszystkie warunki określone w art. 64. ust. 1 ustawy o rachunkowości. Art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) stanowi, że ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro. Koszty badania sprawozdań finansowych Zakładu za lata ubiegłe nie przekraczały kwoty 14.000 euro. SP ZOZ wystąpił do kilku podmiotów wpisanych na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w celu uzyskania ofert. Otrzymane trzy oferty wraz pismem z dnia 13 stycznia 2012 roku zostały przekazane do Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego Wrocławia. Wydział Księgowości pismem z dnia 24.01.2012 r. zarekomendował ofertę Cumulus Janina Radomska, 50-305 Wrocław, ul. Młodnickiego 42/3, uzasadniając wybór najniższą ceną – 6.400 zł netto oraz posiadaniem doświadczonego zespołu biegłych rewidentów.

Podjęcie niniejszej uchwały umożliwiło spełnienie wymogów określonych w ustawie o rachunkowości dotyczących wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego w samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Gmina Wrocław.

Komisja postanowiła zaopiniować pozytywnie (za – 7 radnych, przeciw – 0, wstrzymało się – 3 radnych) projekt uchwały Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Wrocławskiego Centrum

Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2011 rok - **druk nr 541/12.**

Jednocześnie radni zwrócili się do Pana dyrektora Dominika Golemy, o przedstawienie na sesji Rady Miejskiej trzech wybranych ofert i wyjaśnienie jakimi kryteriami kierował się Wydział Księgowości Urzędu Miejskiego Wrocławia, poza najniższą ceną, podejmując decyzję o wyborze oferty Cumulus Janina Radomska.

Ad II. Komisja postanowiła przesłać do Kancelarii IURICO Skory i Sołtys Spółka Partnerska Radców Prawnych 50-106 Wrocław Rynek 7 (*dotyczy realizacji umowy nr 25/VZ/2011 z 30.08.2011 r.*), uwagi zgłoszone do sporządzonych przez Kancelarię raportów z przeprowadzonej kontroli wybranych pięciu inwestycji miejskich zrealizowanych w latach 2006 – 2010 tj.:

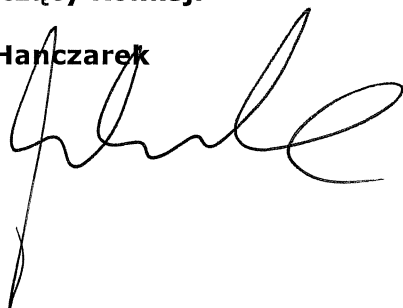
1. Budowy bloku sportowego przy Gimnazjum nr 13 oraz Biblioteki Publicznej przy ul. M. Reja;
2. Remontu elewacji i dachów wraz z wymianą stolarki okiennej budynków przy ul. Jatki oraz ul. Malarskiej;
3. Przebudowy pl. Bema;
4. Przebudowy Mostu Szczytnickiego;
5. Budowy połączenia Obwodnicy Śródmiejskiej z Portem Lotniczym;

z prośbą o ustosunkowanie do zgłoszonych uwag i poinformowanie Komisji Rewizyjnej o zajęтым stanowisku.

Ad III. Komisja przyjęła jednogłośnie protokół z 29.12.2011r.

Przewodniczący Komisji

Tomasz Hanczarek



Protokół sporządził
Ryszard Parkitny