

## **Sprawozdanie Okręgowej Komisji Rewizyjnej Okręgowej Izby Lekarskiej w Warszawie za rok 2012**

W okresie sprawozdawczym Okręgowa Komisja Rewizyjna pracowała w 11-osobowym składzie. W 2012 r. odbyło się 12 posiedzeń plenarnych komisji, wszystkie w składzie zapewniającym kworum.

Na posiedzeniach na bieżąco oceniano stan finansów izby, spłatę zaciągniętych kredytów (na podstawie zestawień miesięcznych i kwartalnych przygotowywanych przez główną księgową izby p. Helenę Jemioł).

Informacje uzyskiwano również od prezesa ORL Mieczysława Szatanka, wiceprezesa ORL Krzysztofa Makucha, skarbnika OIL Andrzeja Sawoniego, dyrektora Biura OIL Włodzimierza Cerańskiego i głównej księgowej Heleny Jemioł, których zapraszano na posiedzenia Okręgowej Komisji Rewizyjnej.

W 2012 r. Komisja Rewizyjna podjęła 5 uchwał:

- **Uchwała nr OKR-7/2012** Powołanie audytora wewnętrznego do kontroli finansowej działalności Komisji Bioetycznej przy Okręgowej Izbie Lekarskiej w Warszawie;
- **Uchwała nr OKR-8/2012** Powołanie Zespołu OKR ds. kontroli finansowej działalności Komisji Bioetycznej przy Okręgowej Izbie Lekarskiej w Warszawie;
- **Uchwała nr OKR-9/2012** Powołanie zespołu ds. kontroli finansowej Komisji Kultury, Sportu i Turystyki Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie;
- **Uchwała nr OKR-10/2012** Powołanie zespołu ds. umów cywilnoprawnych zawartych w 2012 r. przez Okręgową Izbę Lekarską w Warszawie;
- **Uchwała nr OKR-11/2012** Powołanie biegłego do kontroli umów cywilnoprawnych zawartych w 2012 r. przez Okręgową Izbę Lekarską w Warszawie.

W związku z niepowodzeniem próby przeprowadzenia przez Okręgową Komisję Rewizyjną kontroli kosztów osobowych w OIL w Warszawie w latach 2010–2011, Okręgowa Rada Lekarska, na wniosek Okręgowej Komisji Rewizyjnej, podjęła decyzję o przeprowadzeniu audytu wewnętrznego w izbie Uchwałą nr 17/R-VI/12 Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie z 23 marca 2012 r., którą zobowiązała prezesa ORL

do przeprowadzenia **audytu kosztów** ponoszonych przez Okręgową Izbę Lekarską w Warszawie w roku 2011 **na wynagrodzenia i wszelkie świadczenia** na rzecz osób fizycznych zatrudnionych przez Okręgową Izbę Lekarską w Warszawie na podstawie: umów o pracę, umów cywilnoprawnych (umowa o dzieło i umowa zlecenie), innych form stałego i czasowego zatrudnienia, wypłacanych diet, w tym samorządowych oraz wszelkiego rodzaju zwrotu kosztów i ekwiwalentów, ryczałtów samochodowych i telefonicznych, delegacji i innych form wynagradzania.

3 października 2012 r. prezes Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie przekazał OKR sprawozdanie biegłego rewidenta z wykonania **przeгляdu dokumentacji źródłowej** zawierającej informacje odnośnie wszystkich kosztów związanych z wynagrodzeniami oraz innymi świadczeniami poniesionymi przez OIL w Warszawie w roku 2011 na rzecz pracowników oraz innych osób fizycznych.

Wykonany przegląd dokumentacji źródłowej **nie spełnia standardów audytu** i nie wypełnia treści uchwały Okręgowej Rady Lekarskiej z 23 marca 2012 r.

W związku z powyższym Okręgowa Komisja Rewizyjna 9 stycznia 2013 r., po zasięgnięciu opinii biegłego audytora, przekazała prezesowi opinię, iż **uchwała** Okręgowej Rady Lekarskiej **nie została wykonana**.

W odpowiedzi 15 lutego 2013 r. otrzymano pismo od prezesa Okręgowej Rady Lekarskiej, w którym prezes informuje, że „*ww. kontrola nie stanowiła przeprowadzenia audytu OIL w Warszawie, a dotyczyła jedynie kwestii związanej z tematem wynagrodzeń*”, mimo że uchwała nr 17/R-VI/12 zobowiązywała prezesa Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie do przeprowadzenia audytu wewnętrznego kosztów osobowych OIL w Warszawie. W dalszej części pisma prezes informuje, że „*sprawa dostępu do informacji, związanych z wynagrodzeniem pracowników, była już wielokrotnie wyjaśniana i zarówno z pism GIODO, artykułów prasowych w tej sprawie oraz komentarzy wynika szczególny obowiązek pracodawcy ochrony tych danych*”.

Ochrona danych osobowych nie może polegać na odmowie ich udostępniania organom, które – jak Komisja Rewizyjna – są powołane do kontroli wydatków izby, ale na przestrzeganiu procedur zachowania poufności danych osobowych w trakcie ich udostępniania.

Uchwała nr 11/Z/VI/12 XXXI Okręgowego Zjazdu Lekarzy z 31 marca 2012 r. w sprawie współpracy Okręgowej Komisji Rewizyjnej OIL w Warszawie i Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie jednoznacznie i kategorycznie zobowiązuje Okręgową Radę Lekarską w Warszawie do

stałego i niezwłocznego udostępniania wszelkiej dokumentacji niezbędnej do realizacji ustawowych zadań Okręgowej Komisji Rewizyjnej.

W okresie sprawozdawczym zakończono kontrolę finansową działalności Komisji Bioetycznej przy Okręgowej Izbie Lekarskiej w Warszawie. 14 stycznia 2013 r. przekazano prezesowi ORL w Warszawie sprawozdanie z kontroli wraz z rekomendacjami.

Obecnie prowadzone są kontrole: finansowa Komisji Kultury, Sportu i Turystyki Okręgowej Rady Lekarskiej w Warszawie oraz umów cywilnoprawnych zawartych w 2012 r. przez Okręgową Izbę Lekarską w Warszawie.

**Przewodnicząca  
Okręgowej Komisji Rewizyjnej  
Anna Wilmowska-Pietruszyńska**

