

Załącznik
do uchwały nr 5/2020
Rady Nadzorczej
Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej
„Chemik” w Kędzierzynie-Koźlu
z dnia 10.03.2020r

REGULAMIN

Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej „CHEMIK” w Kędzierzynie-Koźlu



Rozdział I. Postanowienia ogólne

Rozdział II. Skład oraz tryb powołania i odwołania Komisji Rewizyjnej

Rozdział III. Zakres działania Komisji Rewizyjnej

Rozdział IV. Organizacja działania Komisji Rewizyjnej

Rozdział V. Tryb kontroli Komisji Rewizyjnej

Rozdział VI. Protokół kontroli

Rozdział VII. Plan pracy i sprawozdania komisji

Rozdział VIII. Postanowienia końcowe

Kędzierzyn-Koźle, marzec 2020 r.

Rozdział I **POSTANOWIENIA OGÓLNE**

§ 1

1. Regulamin Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej „Chemik” w Kędzierzynie-Koźlu, zwany dalej „Regulaminem” określa zasady i tryb działania Komisji Rewizyjnej, zwanej dalej „Komisją”.

2. Komisja Rewizyjna powoływana jest przez Radę Nadzorczą Spółdzielni na podstawie §52 ust. 3 Statutu Spółdzielni oraz § 2 ust. 14 Regulaminu Rady Nadzorczej dla sprawniejszego wykonywania jej zadań statutowych w zakresie nadzoru kontroli całokształtu działalności Spółdzielni.

3. Celem działań kontrolnych jest dostarczenie Radzie Nadzorczej informacji niezbędnych dla oceny działalności Zarządu Spółdzielni, zapobieganie niekorzystnym zjawiskom oraz pomoc w ich usuwaniu.

4. Komisja bada i ocenia materiały z kontroli działalności Zarządu Spółdzielni i przedkłada je Radzie Nadzorczej Spółdzielni.

§ 2

1. Komisja Rewizyjna jest organem pomocniczym Rady Nadzorczej, działa na zlecenie Rady i przeprowadza kontrole doraźne zlecone przez Radę, bądź kontrole wynikające z planu pracy Komisji zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą.

2. Komisja Rewizyjna nie może podejmować żadnych decyzji ani formułować wiążących zaleceń pod adresem członków, organów Spółdzielni i jej służb etatowych.

Rozdział II **SKŁAD ORAZ TRYB POWOŁANIA I ODWOŁANIA KOMISJI REWIZYJNEJ**

§ 3

1. Komisja składa się z co najmniej 3 osób powołanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków na okres trwania kadencji Rady.

2. Przewodniczącego Komisji wybiera i odwołuje Rada Nadzorcza w głosowaniu tajnym większością głosów.

3. Przewodniczący Komisji wchodzi w skład Prezydium Rady Nadzorczej.

4. Członkowie Komisji ze swojego grona wybierają zastępcę przewodniczącego i sekretarza.

5. Pracami Komisji kieruje przewodniczący, a w razie jego nieobecności zastępca.

§ 4

1. Rada Nadzorcza może odwołać w każdym czasie członka Komisji i wybrać na jego miejsce inną osobę. Odwołanie może nastąpić w przypadku nie wywiązywania się członka Komisji z przyjętych obowiązków i braku aktywnego uczestnictwa w pracach Komisji, czy też rezygnacji członka Komisji z pełnionej funkcji.

2. O odwołanie członka Komisji z ww. przyczyn wnioskować może również Komisja Rewizyjna.

Rozdział III **ZAKRES DZIAŁANIA KOMISJI REWIZYJNEJ**

§ 5

1. Celem działań kontrolnych Komisji jest dostarczanie Radzie Nadzorczej informacji niezbędnych dla oceny działalności Zarządu Spółdzielni, zapobieganie niekorzystnym zjawiskom oraz pomoc w ich usuwaniu.

2. Do zadań Komisji należy w szczególności:

- 1) przeprowadzanie na wniosek Rady Nadzorczej okresowych kontroli Spółdzielni w zakresie:
 - a) realizacji planów gospodarczo – finansowych,
 - b) prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i rachunkowości,
 - c) zabezpieczenia i gospodarowania majątkiem,
 - d) prawidłowości przeprowadzenia inwentaryzacji majątku Spółdzielni ,
 - e) okresowych zamknięć rachunkowych i rocznych sprawozdań finansowych oraz stawianie wniosków w sprawie zatwierdzenia bilansów i rachunków wyników objętych tymi sprawozdaniami,
 - f) dyscypliny zatrudnienia i funduszu płac;
- 2) opiniowanie projektów regulaminów i innych przepisów wewnętrznych Spółdzielni z zakresu rozliczeń finansowych z członkami oraz problematyki finansowej Spółdzielni;
- 3) opiniowanie projektów planów działalności gospodarczo – finansowej Spółdzielni;
- 4) opracowanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia wniosków i zaleceń dla Zarządu dotyczących usunięcia stwierdzonych na podstawie przeprowadzonych kontroli uchybień w działalności Spółdzielni i pracy Zarządu Spółdzielni;
- 5) opiniowanie sprawozdań Zarządu Spółdzielni przedkładanych Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu;
- 6) uczestniczenie na wniosek Rady Nadzorczej Spółdzielni w lustracji Spółdzielni oraz przeprowadzenie kontroli wykonania wydanych Spółdzielni zaleceń polustracyjnych;
- 7) opracowanie projektów rocznych planów Komisji oraz sprawozdań w zakresie wykonywanych czynności;
- 8) kontrola prawidłowości przeprowadzenia przetargów.

3. Komisja realizując zadania wynikające z zakresu działania może żądać od Zarządu wszystkich sprawozdań i wyjaśnień oraz przeglądać księgi, umowy i dokumenty związane z zakresem działania oraz sprawdzać bezpośrednio stan majątku Spółdzielni.

4. Komisja wykonuje również inny zakres prac zlecony jej przez Radę Nadzorczą.

Rozdział IV **ORGANIZACJA DZIAŁANIA KOMISJI REWIZYJNEJ**

§ 6

1. Komisja działa na podstawie postanowień niniejszego regulaminu oraz na podstawie planów pracy zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą.
2. Komisja odbywa swoje posiedzenia zgodnie z planem pracy w miarę potrzeb.
3. Posiedzenia Komisji zwołuje Przewodniczący Komisji, a w razie jego nieobecności – Zastępca Przewodniczącego.
4. Członkowie Komisji o terminie jej posiedzenia powinni być powiadomieni co najmniej z trzydniowym wyprzedzeniem, w dowolny sposób, w tym telefonicznie.
5. Członkom Komisji służy prawo uzupełniania porządku obrad sprawami przez nich wnoszonymi.

§ 7

1. Komisja współpracuje z innymi komisjami Rady Nadzorczej i w miarę potrzeby odbywa z nimi wspólne posiedzenia.
2. W posiedzeniach Komisji poza jej członkami, mogą uczestniczyć z głosem doradczym:
 - 1) pozostali członkowie Rady Nadzorczej;
 - 2) zaproszeni członkowie Zarządu Spółdzielni;
 - 3) delegowani przez Zarząd pracownicy Spółdzielni;
 - 4) inne zaproszone osoby po uzyskaniu zgody Przewodniczącego lub Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. W uzasadnionych przypadkach Komisja może wnioskować do Rady Nadzorczej o zobowiązanie Zarządu do zlecenia rzeczoznawcom lub firmom specjalistycznym opracowania określonych opinii lub ekspertyz przy zachowaniu obowiązujących w Spółdzielni zasad udzielania zleceń i zawierania umów.
4. W sprawach wymagających uzyskania porady prawnej, Komisja Rewizyjna ma możliwość zasięgnięcia porady prawnej Rady Prawnej Spółdzielni.

§ 8

1. Wnioski wraz z ich uzasadnieniem oraz opinie wynikające z prac Komisji muszą być przedstawione przez przewodniczącego Komisji Radzie Nadzorczej.
2. Wnioski Komisji mają charakter opiniodawczy i mogą stanowić podstawę do podejmowania uchwał lub ustaleń przez Radę Nadzorczą.
3. Wnioski oraz opinie Komisji zapadają zwykłą większością głosów przy obecności więcej niż połowy członków, w tym przewodniczącego lub jego zastępcy. Przy równej liczbie głosów – decyduje głos przewodniczącego.
4. Komisji nie wolno wchodzić w uprawnienia Rady Nadzorczej i podejmować w jej zastępstwie uchwały.

§ 9

1. Z posiedzenia Komisji spisuje się protokół, który podpisują wszyscy członkowie Komisji obecni na posiedzeniu.
2. Przyjęcie protokołu z posiedzenia powinno następować na następnym posiedzeniu Komisji po jego odczytaniu.
3. Protokoły i dokumenty Komisji przechowywane są wraz z dokumentami Rady Nadzorczej.

Rozdział V **TRYB KONTROLI KOMISJI REWIZYJNEJ**

§ 10

Komisja przeprowadza kontrole w zakresie ustalonym w rocznym planie pracy Komisji. Rada Nadzorcza Spółdzielni może polecić Komisji przeprowadzenie kontroli nie objętej rocznym planem pracy Komisji.

§ 11

1. Komisja przeprowadza kontrolę w oparciu o następujące kryteria:
 - 1) legalności tj. zgodności działania kontrolowanych podmiotów z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz uchwałami organów Spółdzielni;
 - 2) celowości;
 - 3) rzetelności;
 - 4) gospodarności;
 - 5) terminowości;
 - 6) zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

§ 12

1. Komisja przeprowadza następujące rodzaje kontroli:
 - 1) kompleksowe - obejmujące całość działalności kontrolowanego podmiotu lub obszerny zespół działań tego podmiotu;
 - 2) problemowe - obejmujące wybrane zagadnienia lub zagadnienie z zakresu działalności kontrolowanego podmiotu;
 - 3) sprawdzające - podejmowane w celu ustalenia, czy wyniki poprzedniej kontroli zostały uwzględnione w działaniach kontrolowanego uprzednio podmiotu.

§ 13

1. Postępowanie kontrolne przeprowadza się w sposób umożliwiający bezstronne i rzetelne ustalenie stanu faktycznego w zakresie działalności kontrolowanego podmiotu oraz rzetelne udokumentowanie i ocenę kontrolowanej działalności.
2. Stan faktyczny ustala się na podstawie dowodów zebranych w toku postępowania kontrolnego.

3. Jako dowód może być wykorzystane wszystko, co nie jest sprzeczne z prawem. Dowodami mogą być w szczególności: dokumenty, wyniki oględzin, zeznania świadków, opinie biegłych oraz pisemne wyjaśnienia i oświadczenia kontrolowanych.

§ 14

Komisja dokonuje kontroli w składzie co najmniej dwuosobowym.

§ 15

1. Komisja ma prawo do:

- 1) wglądu w dokumenty związane z przeprowadzaną kontrolą;
- 2) wzywania Zarządu do składania ustnych lub pisemnych wyjaśnień utrwalonych w protokole;
- 3) żądania od Zarządu wykonania dla potrzeb Komisji odpisów i kopii dokumentów związanych z przeprowadzaną kontrolą.

2. Zasady udostępniania dokumentów i wiadomości stanowiących tajemnicę państwową lub służbową regulują powszechnie obowiązujące przepisy prawa.

3. Działalność komisji nie może naruszać obowiązującego w Spółdzielni porządku pracy oraz kompetencji organów sprawujących kontrolę służbową.

§ 16

1. Zarząd zobowiązany jest do:

- 1) zapewnienia komisji właściwych warunków i środków niezbędnych do prawidłowego przeprowadzenia kontroli;
- 2) pisemnego uzasadnienia braku możliwości udostępnienia komisji niezbędnych dokumentów;
- 3) wyznaczenia pracownika lub pracowników do wykonywania czynności przypisanych mu niniejszym Regulaminem w przypadku swojej nieobecności w miejscu kontroli.

Rozdział VI PLAN PRACY I SPRAWOZDANIA KOMISJI

§ 17

1. Komisja przedstawia Radzie Nadzorczej Spółdzielni wyniki swoich działań w formie sprawozdań doraźnych - w terminie 14 dni po każdej przeprowadzonej kontroli wraz z wnioskami wynikającymi z przeprowadzonej kontroli.

2. Sprawozdania doraźne, o których mowa w ust.1 powinny zawierać:

- 1) oznaczenie podmiotu kontrolowanego, miejsca i czasu przeprowadzonej kontroli;
- 2) pełny wykaz ewentualnych nieprawidłowości wykrytych w toku kontroli;
- 3) propozycje wniosków i zaleceń do uchwalenia przez Radę Nadzorczą sformułowanych na podstawie wyników kontroli zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości bądź wyciągnięcia konsekwencji wobec osób winnych nieprawidłowości;

4) ewentualną propozycję skierowania sprawy do państwowych organów kontroli, nadzoru i ścigania.

Rozdział VII **POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

§ 18

Obsługę Komisji zapewnia Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej.

§ 19

1. Komisja może korzystać z porad, opinii i ekspertyz biegłych i innych osób posiadających fachową wiedzę w zakresie objętym działaniami Komisji.

2. Konieczność skorzystania ze środków, o których mowa w ust.1 Komisja ustala w drodze uchwały Rady Nadzorczej Spółdzielni.

§ 20

Traci moc Regulamin Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej „CHEMIK” w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 26.01.2006 r.

§ 21

Niniejszy Regulamin Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej „CHEMIK” w Kędzierzynie-Koźlu zatwierdzony został Uchwałą Nr 5/2020 Rady Nadzorczej Robotniczej Spółdzielni Mieszkaniowej „CHEMIK” w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 10.03.2020 r.