

REGULAMIN KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY NADZORCZEJ SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ

"NAFTOWIEC" w ZIELONEJ GÓRZE

ZATWIERDZONY UCHWAŁA RN NR. 3/4/2012 W DNIU 05.03.2012
=====

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

Regulamin KOMISJI REWIZYJNEJ Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze zwany dalej "REGULAMINEM" określa zasady i tryb działania Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej SM "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze zwanej dalej "KOMISJA".

§ 2.

1. KOMISJA jest stałą komisją powołaną na podstawie § 82 ust. 3 Statutu Spółdzielni w celu sprawniejszego wykonywania zadań statutowych Rady Nadzorczej Spółdzielni "NAFTOWIEC".
2. Celem działań kontrolnych jest dostarczenie RADZIE NADZORCZEJ informacji niezbędnych dla oceny działalności Zarządu Spółdzielni i zapobieganie niekorzystnym zjawiskom oraz pomoc w ich usuwaniu.
3. KOMISJA bada i ocenia materiały z kontroli działalności Zarządu Spółdzielni i przedkłada Radzie Nadzorczej Spółdzielni.

§ 3.

KOMISJA REWIZYJNA jest organem pomocniczym Radzie Nadzorczej, działa na zlecenie Rady i przeprowadza kontrolę doraźne zlecone przez Radę, bądź kontrole wynikające z rocznego planu pracy KOMISJI zatwierdzonego przez Radę.

II. SKŁAD KOMISJI REWIZYJNEJ

§ 4.

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

2. Przewodniczącego Komisji wybiera i odwołuje Rada Nadzorcza w głosowaniu tajnym większością głosów
3. Zastępcę przewodniczącego Komisji wybierają i odwołują członkowie Komisji Rewizyjnej.

§ 5

1. Przewodniczący Komisji organizuje pracę komisji i prowadzi jej obrady. W przypadku nieobecności Przewodniczącego Komisji jego obowiązki z upoważnienia Przewodniczącego Komisji bądź Przewodniczącego Rady Nadzorczej wykonuje zastępca Przewodniczącego Komisji, zwołując jej posiedzenie oraz utrzymuje stałe kontakty z Prezydium Rady i Zarządem Spółdzielni.
2. Komisja nie podejmuje uchwał w zastępstwie Rady. Sprawozdania, opinie i wnioski Komisji rozpatrywane są przez Radę Nadzorczą.
3. Opinie i wnioski Komisji zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej ilości głosów za i przeciw rozstrzyga głos przewodniczącego. Głosowanie jest jawne.
4. Komisja może za zgodą Prezydium Rady Nadzorczej zapraszać do współpracy inne osoby nie będące członkami Rady, a w szczególności rzeczoznawców dla zasięgnięcia opinii lub opracowania określonych zagadnień.
5. Posiedzenia Komisji odbywają się wg harmonogramu wyszczególnionego w Ramowym planie pracy zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Spółdzielni "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze.

§ 6

1. Rada Nadzorcza może odwołać w każdym czasie członków Komisji i powołać na ich miejsce inne osoby.
2. Odwołanie może nastąpić w przypadku nie wywiązywania się członków Komisji z przyjętych na siebie obowiązków.
3. W pracach Komisji za zgodą Rady Nadzorczej mogą brać udział członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu oraz inne zaproszone osoby.
4. Członkowie Komisji oraz osoby, o których mowa w pkt. 3 § 6 powinni być zawiadomieni o terminie posiedzenia i porządku obrad co najmniej na dwa dni przed posiedzeniem.

5. Członkowi Komisji służy prawo uzupełnienia porządku obrad sprawami przez niego wnoszonymi.
6. Komisja współpracuje z innymi Komisjami Rady i w miarę potrzeb odbywa wspólnie z nimi posiedzenia.
7. Komisja odbywa swoje posiedzenia w miarę potrzeb nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.

III. ZADANIA KOMISJI

§ 7

Do zadań Komisji należy:

1. Opiniowanie projektów regulaminów i innych przepisów wewnętrznych Spółdzielni z zakresu rozliczeń finansowych z członkami oraz problematyki finansowej Spółdzielni.
2. Opiniowanie projektów planów działalności gospodarczo-finansowej Spółdzielni.
3. Przeprowadzanie okresowych kontroli Spółdzielni w zakresie:
 - realizacji planów gospodarczo-finansowych
 - prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i rachunkowości
 - zabezpieczenia i gospodarowania majątkiem
 - prawidłowości przeprowadzania inwentaryzacji majątku Spółdzielni oraz opiniowanie ich wyników
 - okresowych zamknięć rachunkowych oraz rocznych sprawozdań finansowych jak również stawianie wniosków w sprawie zatwierdzenia bilansów i rachunków wyników objętych tymi sprawozdaniem
4. Opracowanie i przedstawienie 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. Uczestniczenie /w charakterze obserwatorów/ w pracach komisji przetargowych i wyborze ofert.
9. Kontrola prawidłowości przeprowadzenia przetargów.
10. Wykonywanie innych czynności zleconych przez Radę Nadzorczą.

§ 8

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.

§ 9

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

§ 10

KOMISJA przeprowadza następujące rodzaje kontroli:

1. Kompleksowe - obejmujące całość działalności kontrolowanego podmiotu lub obszerny zespół działań tego podmiotu
2. Problemowe - obejmujące wybrane zagadnienia lub - zagadnienia z zakresu działalności kontrolowanego podmiotu
3. Sprawdzające - podejmowane w celu ustalenia, czy wyniki poprzednie kontroli zostały uwzględnione w działaniach kontrolowanego uprzednio podmiotu

§ 11

1. Postępowanie kontrolne przeprowadza się w sposób umożliwiający bezzstronne 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.

IV. TRYB KONTROLI

§ 12

Komisja dokonuje kontroli w składzie co najmniej trzyosobowym

1. Komisja ma prawo do:

- wglądu w dokumenty związane z przeprowadzoną kontrolą
- wzywania Zarządu do składania ustnych lub pisemnych wyjaśnień utrwalonych w protokóle
- żądania od Zarządu Spółdzielni wykonania dla potrzeb Komisji odpisów i kopii dokumentów związanych z przeprowadzoną 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.

§ 13

Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze 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 niniejszym Regulaminem w przypadku swojej nieobecności w miejscu kontroli.

V. PROTOKOŁY KONTROLI

§ 14.

KOMISJA sporządza z przeprowadzonej kontroli w terminie czternastu dni od daty jej zakończenia protokół pokontrolny i przedkłada Radzie Nadzorczej Spółdzielni.

VI. PLANY PRACY I SPRAWOZDANIA KOMISJI

§ 15.

1. KOMISJA przedstawia Radzie Nadzorczej Spółdzielni wyniki swoich działań w formie sprawozdań:

a/rocznych - w terminie do dnia 30 kwietnia każdego roku

b/doraźnych - w terminie 14 dni po każdej przeprowadzonej kontroli wraz z wnioskami wynikającymi z przeprowadzonej kontroli

2. SPRAWOZDANIA ROCZNE, o których mowa w ust.1 lit.a powinny zawierać:

a/liczbę, przedmiot miejsca, rodzaje i czas przeprowadzenia kontroli

b/wykaz najważniejszych nieprawidłowości wykrytych w toku kontroli

3. Sprawozdania doraźne o których mowa w ust.1 lit.b powinny zawierać

a/ oznaczenie podmiotu kontrolowanego, miejsca i czasu przeprowadzonej kontroli

b/ pełny wykaz nieprawidłowości wykrytych w toku kontroli

c/ 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

d/ ewentualną propozycję skierowania sprawy do państwowych organów kontroli nadzoru i ścigania.

VII.POSIEDZENIA KOMISJI

§ 16

- 1.Komisja obraduje na posiedzeniach zwoływanych przez Przewodniczącego Komisji
- 2.Z posiedzenia Komisji sporządza się protokół podpisany przez Przewodniczącego Komisji i wszystkich obecnych członków Komisji
- 3.Jeżeli protokołem objęte są wyjaśnienia bądź opinie składane przez uczestników posiedzenia nie będących członkami Komisji pod protokołem zamieszcza się również ich podpisy.
- 3.Protokoły i dokumenty komisji przechowywane są wraz z dokumentami Rady Nadzorczej.

VIII.POSTANOWIENIA KONCOWE

§ 17

Obsługę biurową Komisji zapewnia Spółdzielnia Mieszkaniowa "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze.

§ 18

- 1.Komisja może korzystać z porad, opinii i ekspertyz biegłych i innych osób posiadających fachową wiedzę w zakresie objętym działaniem Komisji
- 2.Konieczność skorzystania ze środków o których mowa w ust.1 Komisja ustala w drodze uchwały kierowanej na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółdzielni

§ 19

REGULAMIN niniejszy zatwierdzony został Uchwałą nr Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej "NAFTOWIEC" w Zielonej Górze i obowiązuje od dnia jej podjęcia

Sekretarz
Rady Nadzorczej

Anna Baka
Anna Baka

Przewodniczący
Rady Nadzorczej

Jolanta Paszkowska
Jolanta Paszkowska