

# **REGULAMIN**

## **Komisji Rewizyjnej Spółdzielni Mieszkaniowej „Zrzeszeni” w Elblągu**

### ***I Postanowienia ogólne***

#### **§ 1**

1. Komisja Rewizyjna Rady Nadzorczej, zwana dalej Komisją, jest stałą Komisją Rady Nadzorczej powołaną na podstawie § 45 ust. gg Statutu oraz § 7 ust 2 Regulaminu Rady Nadzorczej, dla sprawniejszego wykonania zadań nadzorczo kontrolnych Rady Nadzorczej w zakresie gospodarki finansowej i rachunkowości Spółdzielni.
2. Komisja powołana jest na okres kadencji Rady Nadzorczej.
3. Komisja działa na podstawie:
  - a) postanowień niniejszego regulaminu,
  - b) planu pracy uchwalonego przez Radę Nadzorczą,
  - c) Regulaminu Rady Nadzorczej.

### ***II Skład Komisji***

#### **§ 2**

1. Komisja składa się z co najmniej 3 członków Rady Nadzorczej, wybieranych na okres kadencji Komisji.
2. Członków Komisji wybiera Rada Nadzorcza spośród swego składu w głosowaniu jawnym.
3. Przewodniczącego Komisji wybiera Rada Nadzorcza.
4. Komisja wybiera ze swego składu Zastępcę Przewodniczącego i Sekretarza.

#### **§ 3**

1. W trybie przewidzianym dla wyboru Komisji Rada Nadzorcza może z własnej inicjatywy w każdym czasie albo na wniosek Komisji odwołać członka Komisji, który:
  - a) nie uczestniczy aktywnie w pracach Komisji,
  - b) opuścił więcej niż trzy kolejne zebrania Komisji,
  - c) przestał być członkiem Rady Nadzorczej.
2. W przypadku odwołania członka Rada Nadzorcza ma obowiązek uzupełnić skład Komisji w trybie przewidzianym dla wyboru Komisji.

#### **§ 4**

1. W pracach Komisji mogą uczestniczyć z głosem doradczym:
  - a) osoby zaproszone do współpracy przez Komisję,
  - b) rzeczoznawcy i konsultanci wskazani przez Radę Nadzorczą.

2. Na zebranie Komisji mogą być zaproszeni z głosem doradczym:
  - a) Przedstawiciele Związku Rewizyjnego, w którym Spółdzielnia jest zrzeszona,
  - b) członkowie Rady Nadzorczej,
  - c) członkowie Zarządu,
  - d) pracownicy Spółdzielni.

### **III Zakres działania Komisji**

#### **§ 5**

1. Do zakresu działania Komisji należy:
  - a) kontrolowanie:
    - wykonania planów gospodarczo- finansowych,
    - prawidłowości prowadzenia rachunkowości Spółdzielni,
    - sposobu zabezpieczenia majątku Spółdzielni,
    - wykonania zaleceń polustracyjnych,
    - wywiązywania się stron z zawartych umów,
  - b) opiniowanie:
    - rocznych planów gospodarczo – finansowych,
    - projektów regulaminów i innych przepisów wewnętrznych spółdzielni z zakresu problematyki finansowej,
    - wniosków zgłaszanych przez członków dotyczących gospodarki finansowej,
  - c) uczestnictwo w lustracjach Spółdzielni,
  - d) wykonywanie innych czynności zleconych przez Radę Nadzorczą w zakresie nadzoru nad działalnością finansową Spółdzielni,
  - e) opracowywanie projektów rocznych planów pracy Komisji,
  - f) opracowywanie rocznych sprawozdań z zakresu wykonywanych czynności
2. Komisja Rewizyjna wykonuje swoje zadania na zlecenie Rady Nadzorczej, zgodnie z tematem i w terminie określonym w uchwale Rady Nadzorczej.

#### **§ 6**

1. Jeżeli sprawa przyjęta do rozpatrzenia przez komisję dotyczy również zakresu działania innej (innych) komisji, rozpatrzenie tej sprawy odbywa się na wspólnym zebraniu zainteresowanych komisji.
2. Komisję wiodącą w sprawie wspólnej wskazuje Rada Nadzorcza.
3. Komisja wiodąca w sprawie wspólnej wykonuje wszystkie czynności organizacyjne związane z przygotowaniem zebrania i rozpatrzeniem sprawy.
4. Wspólnemu zebraniu zainteresowanych komisji przewodniczy Przewodniczący Komisji wiodącej w sprawie.
5. Stanowisko zajęte w danej sprawie na zebraniu zainteresowanych komisji jest stanowiskiem wspólnym tych komisji.

6. Komisja może zasięgnąć opinii innych komisji, jeżeli uzna, że opinie te są istotne dla rozpatrywanej sprawy.

#### ***IV Organizacja pracy Komisji***

##### **§ 7**

1. Członkowie Komisji są zobowiązani uczestniczyć w zebraniach Komisji.
2. Członek Komisji, który nie może wziąć udziału w zebraniu musi wobec Przewodniczącego Komisji usprawiedliwić swoją nieobecność.

##### **§ 8**

1. Zebrania Komisji zwołuje Przewodniczący lub zastępca Przewodniczącego Komisji.
2. Zawiadomienie o terminie zebrania i porządku obrad Komisji powinno być doręczone członkom Komisji i zaproszonym gościom co najmniej na 5 dni przed terminem zebrania.
3. Przed zebraniem oraz w dyskusji nad zaproponowanym przez Przewodniczącego Komisji porządkiem obrad, każdy członek Komisji może zgłosić umotywowany wniosek o zmianę porządku obrad lub jego uzupełnienie.  
Wniosek taki zostaje poddany pod głosowanie przed zatwierdzeniem porządku obrad.
4. Komisja rozpoczyna obrady merytoryczne po zatwierdzeniu zaproponowanego porządku obrad.
5. Po przyjęciu porządku obrad, Przewodniczący zebrania zapoznaje członków Komisji z materiałami, które będą rozpatrywane przez Komisję.
6. Głosowanie w sprawach związanych z porządkiem obrad odbywa się jawnie a postanowienia zapadają zwykłą większością głosów (w przypadku równości głosów głosowanie należy uznać za nierozstrzygnięte).
7. Zebraniu Komisji przewodniczy Przewodniczący Komisji, a w razie jego nieobecności zastępca Przewodniczącego.
8. W razie nieobecności Sekretarza jego obowiązki pełni członek Komisji wybrany z obecnych na zebraniu Komisji.

##### **§ 9**

1. Postanowienia Komisji zapadają w formie wniosków i opinii.
2. Dla ważności postanowień Komisji konieczna jest obecność na zebraniu minimum 50% członków Komisji, w tym Przewodniczącego Komisji lub jego zastępcy.
3. Postanowienia Komisji zapadają zwykłą większością głosów członków obecnych na zebraniu. W przypadku równości głosów głosowanie należy uznać za nierozstrzygnięte.
4. Postanowienia Komisji są podejmowane w głosowaniu jawnym.

## § 10

1. Postanowienia Komisji dotyczące rozpatrywanych przez Komisję zagadnień merytorycznych mają dla Rady Nadzorczej charakter wniosków i opinii postulujących kierunki rozstrzygnięć podejmowanych przez Radę Nadzorczą.
2. Rozpatrując konkretną sprawę Rada Nadzorcza ma obowiązek przeanalizować postanowienie Komisji jakie w tej sprawie zapadło, przy czym postanowienie to nie jest dla Rady Nadzorczej wiążące.
3. Jeżeli Rada Nadzorcza stwierdzi, że postanowienie Komisji jest sprzeczne z prawem lub Statutem Spółdzielni, nie analizuje go przy rozpatrywaniu danej sprawy. W takim przypadku Rada Nadzorcza winna zwrócić Komisji uwagę na fakt ww. naruszenia.

## § 11

1. Komisja ma obowiązek przekazać Radzie Nadzorczej podjęty wniosek lub opinię.
2. Jeżeli Rada Nadzorcza lub Komisja uzna to za konieczne lub istotne dla sprawy, to do wniosku lub opinii należy załączyć uzasadnienie.

## § 12

1. Zebrania Komisji są protokołowane.
2. Protokół powinien zawierać:
  - a) numer kolejny, datę i miejsce posiedzenia,
  - b) dane członków Komisji oraz członków nieobecnych,
  - c) uchwalony porządek obrad,
  - d) zwięzłą treść referowanych spraw,
  - e) oświadczenia złożone do protokołu,
  - f) tekst wniosków i opinii wraz z wynikami głosowania oraz stwierdzenie ich podjęcia.
3. Protokół podlega zatwierdzeniu na następnym zebraniu Komisji. Przyjęte poprawki i uzupełnienia nanosi się niezwłocznie na wszystkich egzemplarzach protokołu.
4. Przyjęty protokół podpisuje Przewodniczący zebrania i Sekretarz Komisji lub osoba go zastępująca. Protokół pozostaje w aktach Komisji.

## ***V Postanowienia końcowe***

## § 13

Komisja Rewizyjna jest zobowiązana przedstawić Radzie Nadzorczej wnioski i sprawozdania ze swojej działalności w formie, trybie i terminie ustalonym przez Radę Nadzorczą

## § 14

Obsługę administracyjno - prawną Komisji zapewnia Zarząd Spółdzielni.

## **§ 15**

Niniejszy Regulamin uchwalony został przez Radę Nadzorczą na jej posiedzeniu w dniu 24.10.2011r i wchodzi w życie z dniem jego uchwalenia.

Sekretarz Rady Nadzorczej

Halina Daniłow

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Czesław Radziwon