



LKJ "OSTROGA" OPOLE

REGULAMIN PRACY KOMISJI REWIZYJNEJ

§ 1.

1. Komisja Rewizyjna wybierana jest przez Walne Zebranie Członków Klubu.
2. Kadencja Komisji Rewizyjnej jest równa kadencji pozostałych władz Klubu zgodnie ze Statutem i trwa od momentu jej wyboru, do momentu wyboru jej nowego składu przez Walne Zebranie.
3. Komisja Rewizyjna konstituuje się sama natychmiast po jej wyborze wybierając ze swojego grona Przewodniczącego.
4. Członkowie Komisji Rewizyjnej działają w dobrej wierze dla dobra Klubu, a ich praca podlega ocenie jedynie Walnego Zebrania.
5. Komisja Rewizyjna, jako organ władz Klubu - działa w oparciu o :
 - a. Statut Klubu
 - b. przepisy ustawy o stowarzyszeniach,
 - c. przepisy ustawy o kulturze fizycznej,
 - d. przepisy ustawy o sporcie kwalifikowanym

§ 2.

1. Zebrania Komisji Rewizyjnej zwołuje Przewodniczący. Zebranie Komisji zwołuje się również na wniosek członka Komisji.
2. Z każdego posiedzenia Komisji sporządza się protokół podpisany przez członków Komisji biorących udział w posiedzeniu.
3. Głosowania na posiedzeniach Komisji odbywają się jawnie, o ile nikt z obecnych członków Komisji nie zażąda głosowania tajnego. Do ważności uchwał Komisji Rewizyjnej wymagana jest obecność na zebraniu co najmniej 2 członków. Głosowania Komisji zapadają zwykłą większością głosów.

§ 3.

1. Zgodnie ze Statutem Klubu, Komisja Rewizyjna może kontrolować całokształt działalności Klubu.
2. Komisja Rewizyjna przeprowadza kontrole pod względem celowości, rzetelności i gospodarności, przy czym w określeniu rzetelności mieści się również legalność, a określeniu gospodarności mieści się określenie oszczędność.
3. Przeprowadzone przez Komisję kontrole obejmują zarówno analizę i ocenę merytoryczną, kontrolę dochodów i kosztów oraz badanie strony formalnej.
4. Ocenie podlega zwłaszcza gospodarka finansowa, organizacyjna, imprez, szkolenie oraz jego wyniki, sport oraz jego wyniki. Ma prawo w razie potrzeby, wykonywać kontrole doraźne.

5. Komisja Rewizyjna kontroluje członków zwyczajnych Klubu – w zakresie zadań zleconych i finansowanych przez Klub oraz innych zadań, na wykonanie których przyznane zostały środki materialne i finansowe Klubu w postaci dotacji czy też na podstawie zawartych umów dotyczących organizacji szkolenia, imprez w tym sportowych czy też zakupu sprzętu.
6. Komisja Rewizyjna kontroluje na bieżąco pracę Klubu, oraz poszczególne jednostki organizacyjne Klubu, a w szczególności Zarząd, Biuro (obsługa biurowa) , Kierownika Klubu i stałych lub doraźnych Komisji.
7. Komisja Rewizyjna swoje czynności informacyjne, kontrolne wykonuje w oparciu o pracę na dokumentach Klubu, uzyskanymi informacjami oficjalnymi (wewnętrznymi i zewnętrznymi).
8. Zarząd Klubu oraz osoby zatrudnione w Klubie (bez względu na charakter tego zatrudnienia) – są zobowiązane do udzielenia wszelkich informacji członkom Komisji niezbędnych do wykonywania jej obowiązków statutowych. Dotyczy to również jednostek zewnętrznych działających na zlecenie Klubu, które winne być poinformowane o prawach statutowych Komisji.

§ 4.

1. Członek Komisji Rewizyjnej po powzięciu informacji , o występujących czy mogących wystąpić nieprawidłowościach w pracy Klubu – może podejmować doraźne **Czynności wyjaśniające lub informacyjne** – za wiedzą Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. Zakres tych czynności musi być uzgodniony z Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej. Wykonanie takich czynności przez członka Komisji Rewizyjnej, może polecić również Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
2. Decyzje o przeprowadzeniu **Kontroli**, podejmuje Komisja Rewizyjna, a przypadkach niecierpiących zwłoki Przewodniczący Komisji. Po podjęciu takich decyzji Przewodniczący Komisji wydaje Zarządzenie o podjęciu czynności kontroli wskazując cel kontroli i osobę (osoby) uprawnione do wykonania tych czynności. Kopię tego Zarządzenia otrzymuje Zarząd Klubu w sposób zwyczajowo przyjęty (w tym pocztą e-mail na adres Prezesa Zarządu).
3. Przeprowadzający kontrolę członkowie Komisji Rewizyjnej po uzyskaniu zgody Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej - w trakcie przeprowadzania kontroli, mogą korzystać z pomocy ekspertów (np. hodowców, trenerów, instruktorów; biegłych - księgowych, branżowych, prawników, inżynierów branżowych, rzeczoznawców itp.) oraz członków Klubu czy innych merytorycznie przydatnych osób.
4. Każdy członek Komisji Rewizyjnej działa w jej imieniu.
5. Komisja Rewizyjna podejmuje konkretne kontrole z własnej inicjatywy, jak również na wniosek Prezesa Zarządu Klubu, lub Zarządu Klubu.

§ 5.

1. Członek (członkowie) Komisji Rewizyjnej przeprowadzający kontrolę sporządza protokół, który powinien obejmować :
 - a. podstawę na jakiej przeprowadzona jest kontrola oraz jej cel,
 - b. określenie osoby lub osób przeprowadzających kontrolę (w tym eksperci),
 - c. daty istotne – datę sporządzenia i zakończenia kontroli, okres objęty kontrolą

- d. opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego ze wskazaniem na podstawy dokonania ustaleń w tym stwierdzonych nieprawidłowości, przyczyn ich powstania, zakresu i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych,
 - e. podpis członka (członków) Komisji Rewizyjnej przeprowadzającego kontrolę oraz podpis osoby odpowiedzialnej za kontrolowany zakres,
 - f. ewentualną wzmiankę o wniesionych zastrzeżeniach co do treści protokołu
 - g. załączniki, i inne materiały zebrane w trakcie kontroli (kserokopie, oświadczenia, wyjaśnienia, itp.)
2. Protokół sporządza się w dwóch egzemplarzach w tym jeden dla Zarządu Klubu.

§ 6.

1. Komisja Rewizyjna ma prawo występowania do Zarządu z wnioskami wynikającymi z ustaleń kontroli, żądania wyjaśnień oraz wnioskowania usunięcia nieprawidłowości.
2. Po przeprowadzonej kontroli członek Komisji Rewizyjnej w razie potrzeby opracowuje projekt wystąpienia pokontrolnego do Zarządu Klubu, zawierający ocenę kontrolowanej działalności, osób odpowiedzialnych za tę działalność, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości także uwagi i wnioski w sprawie ich usunięcia.
3. Treść wystąpienia pokontrolnego zatwierdza Komisja Rewizyjna na najbliższym posiedzeniu od zakończenia kontroli. W przypadkach nie cierpiących zwłoki – treść wystąpienia zatwierdza Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, informując o tym Komisję na najbliższym posiedzeniu.
4. Wystąpienie pokontrolne podpisuje członek Komisji Rewizyjnej przeprowadzający kontrolę oraz Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
5. Jeśli wystąpienie ma formę uchwały Komisji Rewizyjnej – to podpisuje ją Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
6. Kopię wystąpienia pokontrolnego doręcza się Prezesowi Zarządu Klubu do realizacji przez Zarząd Klubu.

§ 7.

1. Co najmniej raz w roku Komisja Rewizyjna przeprowadza kontrolę działalności Klubu za rok rozliczeniowy, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej (badanie sprawozdania finansowego lub dokonanie wyboru podmiotu mającego zbadać sprawozdanie finansowe).
2. Komisja Rewizyjna ma 30 dniowy termin wykonania tych czynności.
 - a. termin ten biegnie od daty otrzymania kompletnych dokumentów – projektów dokumentów finansowych wymaganych do KRS i US, Projektów sprawozdań na Walne Zebranie, Protokołów Inwentaryzacji Środków trwałych i koni, Protokół stanów kasy i kont bankowych, Zestawienia należności i zobowiązań – całość zaparafowana przez osoby merytorycznie odpowiedzialne i Prezesa Zarządu.
 - b. w trakcie tych czynności Komisja może żądać dodatkowych informacji, wyjaśnień do przedstawionych materiałów. Ostateczny termin ich badania, kontroli - nie może przekraczać jednak 45 dni.
 - c. o zakończeniu tych czynności – Komisja Rewizyjna powiadamia w sposób zwyczajowy Zarząd Klubu.

§ 8.

1. Komisja Rewizyjna przedkłada Walnemu Zebraniu sprawozdanie (protokół) z oceny pracy Zarządu na podstawie przeprowadzonych kontroli i własnej oceny w tym :
 - a. realizacji zadań statutowych Klubu,
 - b. gospodarki finansowej
 - c. przeprowadzonych postępowań wyjaśniających, kontrolnych, wydanych zaleceń pokontrolnych i ich realizacji,
 - d. realizacji uchwał i wniosków Walnych Zebrań,
 - e. oceny realizacji własnych uchwał i decyzji Zarządu
 - f. ewentualną ocenę członków Klubu, postępowanie przy przyjmowaniu członków Klubu i ich skreślaniu
2. Komisja Rewizyjna posiada wyłączne prawo stawiania wniosków na Walnym Zebraniu o udzielenie bądź nie udzielenie absolutorium Zarządowi za okres sprawozdawczy.

§ 9.

Członkowie Komisji Rewizyjnej mają prawo brać udział w posiedzeniach Zarządu Klubu z głosem doradczym.

§ 10.

1. Komisja rewizyjna działa na podstawie uchwalonego przez siebie regulaminu.
2. Dokumentacja Komisji Rewizyjnej przechowywana jest w siedzibie Klubu w zamkniętej szafie. Za prawidłowość prowadzenia dokumentacji odpowiada Przewodniczący Komisji, a za jej przechowywanie Biuro Klubu.
3. Dokumenty Komisji mają charakter poufny – i mogą być udostępniane w całości lub w części jedynie na podstawie wyraźnej decyzji Przewodniczącego Komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
STEFAN KABAŁA

Regulamin zatwierdzono Uchwałą nr 1 Komisji Rewizyjnej, na posiedzeniu dnia 12.03.2007r.

Regulamin wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Regulamin jest dokumentem jawnym i podlega opublikowaniu w sposób zwyczajowo przyjęty w Klubie.

