

## REGULAMIN KOMISJI REWIZYJNEJ

### § 1.

Komisja Rewizyjna powoływana jest przez Radę Nadzorczą na podstawie § 4 ust.3 i 16 Regulaminu Rady Nadzorczej, dla sprawniejszego wykonywania przez Radę zadań statutowych w zakresie nadzoru i kontroli społecznej nad gospodarką finansową Spółdzielni, jej zgodnością z obowiązującymi przepisami i zasadą gospodarności.

### § 2.

Komisja Rewizyjna jest organem pomocniczym Rady Nadzorczej.

Do zakresu działania Komisji należy:

- 1/ opiniowanie i wnioskowanie do Rady Nadzorczej w sprawie projektów regulaminów i innych przepisów wewnętrznych Spółdzielni dotyczących problematyki finansowej Spółdzielni;
- 2/ przeprowadzanie w imieniu Rady Nadzorczej okresowych kontroli w zakresie:
  - a/ wykonywania planów gospodarczo-finansowych i innych planów działalności Spółdzielni,
  - b/ prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i rachunkowości Spółdzielni,
  - c/ sposobu zabezpieczenia majątku Spółdzielni,
  - d/ dostosowania organizacji wewnętrznej Spółdzielni do jej zadań gospodarczych,
  - e/ dyscypliny zatrudnienia i gospodarki płac.
- 3/ przeprowadzanie w imieniu Rady Nadzorczej kontroli okresowych zamknięć rachunkowych i rocznych sprawozdań finansowych, opiniowanie orzeczeń rzeczoznawców w przedmiocie badania rocznych sprawozdań finansowych oraz stawianie wniosków w sprawie zatwierdzania bilansów i rachunków wyników, objętych tymi sprawozdaniami;
- 4/ opracowywanie – na podstawie przeprowadzonych kontroli – projektów zleceń pokontrolnych dla Zarządu Spółdzielni w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień w działalności Spółdzielni i w pracy Zarządu i przedkładanie ich na Plenum Rady Nadzorczej;
- 5/ opiniowanie i wnioskowanie w sprawie p[projektów wieloletnich oraz rocznych planów społeczno – gospodarczych Spółdzielni w zakresie działania Komisji;
- 6/ kontrola terminowości załatwiania skarg, zażaleń i wniosków;
- 7/ opiniowanie i wnioskowanie w sprawie strat lub kosztów nadzwyczajnych;
- 8/ opiniowanie i wnioskowanie w sprawie projektów struktury organizacyjnej Spółdzielni oraz wniosków w sprawie liczby etatów (wspólnie z Komisją Eksploatacyjną);
- 9/ opiniowanie wniosków Zarządu Spółdzielni dotyczących zatrudnienia oraz zwolnienia z pracy głównego księgowego Spółdzielni;
- 10/ uczestniczenie na wniosek Rady w lustracjach Spółdzielni oraz przeprowadzania w imieniu Rady Nadzorczej kontroli wykonania wydanych Spółdzielni zaleceń polustracyjnych;
- 11/ kontrola prawidłowości przeprowadzonych inwentaryzacji majątku Spółdzielni oraz opiniowanie ich wyników;
- 12/ opracowywanie projektów rocznych planów komisji oraz sprawozdań w zakresie wykonywanych czynności;
- 13/ wykonywanie innych czynności zleconych przez Radę Nadzorczą.

Czynności kontrolne o których mowa w pkt. 2, 3, 4 i 10 Komisja wykonuje w pełnym składzie.

#### § 3.

1. Komisja składa się z co najmniej 3 osób powołanych przez Radę nadzorczą spośród jej członków.
2. Przewodniczącemu Komisji wybiera Rada Nadzorczą.
3. Członkowie Komisji wybierają spośród siebie zastępcę przewodniczącego oraz sekretarza, który może pełnić jednocześnie funkcję zastępcy przewodniczącego.

#### § 4.

W pracach Komisji mogą brać udział z głosem doradczym osoby zaproszone do współpracy stałej lub doraźnej.

#### § 5.

Komisja współpracuje z innymi komisjami Rady i w miarę potrzeby odbywa z nimi wspólne posiedzenia.

#### § 6.

1. Komisja działa w oparciu o plany pracy zatwierdzone przez Radę Nadzorczą.
2. Komisja jest zobowiązana do przedstawienia Radzie Nadzorczej w terminach ustalonych przez Prezydium Rady - informacji o wynikach swych prac oraz okresów sprawozdań z realizacji planu pracy, o którym mowa w pkt. 1.
3. Komisja jest uprawniona do przekazywania bezpośrednio Zarządowi Spółdzielni spostrzeżeń wynikających z wykonywanych przez nią czynności kontrolnych.
4. Komisja nie może podejmować uchwał w zastępstwie Rady.
5. Komisja nie może podejmować decyzji ani formułować wiążących zaleceń pod adresem organów Spółdzielni, jej służb etatowych oraz członków Spółdzielni.
6. Komisja może wykonywać czynności nie objęte zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą planem pracy, po podjęciu przez Radę Nadzorczą uchwały.

#### § 7.

1. Komisja odbywa swe posiedzenia w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.
2. Posiedzenie zwołuje przewodniczący Komisji, a w razie jego nieobecności – zastępca przewodniczącego.
3. Zawiadomienia o terminach posiedzeń i porządku obrad Komisji powinny być doręczone członkom najpóźniej na 3 dni przed terminem posiedzenia.
4. Członkom Komisji służy prawo uzupełnienia porządku obrad o sprawy przez nich wnoszone.

#### § 8.

1. Uchwały Komisji zapadają zwykłą większością głosów, przy obecności więcej niż połowy członków, w tym przewodniczącego lub jego zastępcy.
2. W przypadku równej ilości głosów, rozstrzyga głos przewodniczącego.

#### § 9.

1. Posiedzenia Komisji są protokołowane.
2. Protokół podpisuje przewodniczący i sekretarz Komisji, a w razie jego nieobecności – inny członek Komisji.

§ 10.

Obsługę Komisji prowadzi Dział Finansowo – księgowy Spółdzielni.

§ 11.

Członkowie komisji uczestniczący w posiedzeniu Komisji otrzymują wynagrodzenie ryczałtem zgodnie z postanowieniami Statutu.

§ 12.

Traci moc Regulamin Komisji Rewizyjnej uchwalony w dniu 17.10.2002r..

§ 13.

Niniejszy regulamin został zatwierdzony Uchwałą Nr 24/10 Rady Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 16.12.2010r. i obowiązuje od dnia podpisania.

Sekretarz Rady Nadzorczej

Zdzisław Cendrowski

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Zofia Mrowiec