

# REGULAMIN

**Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej**

**Małej Lokatorsko-Własnościowej**

**Spółdzielni Mieszkaniowej „Podgrodzie”**

**w Gdańsku**

## I. Podstawy działania Komisji.

### § 1

Komisja Rewizyjna, zwana dalej „Komisją”, powoływana jest przez Radę Nadzorczą Spółdzielni na podstawie postanowień § 90 statutu Spółdzielni, w celu usprawnienia wykonywania funkcji nadzorczo-kontrolnych Rady Nadzorczej, a w szczególności w zakresie gospodarki finansowej i rachunkowości Spółdzielni.

### § 2

Komisja działa w granicach unormowań aktualnie obowiązującego prawa spółdzielczego, ustawy o rachunkowości, przepisów obowiązującego statutu Spółdzielni oraz unormowań niniejszego regulaminu.

## II. Zakres działania Komisji.

### § 3

1/ Komisja jest organem opiniodawczym dla Rady Nadzorczej Spółdzielni w zakresie wykonywania przez nią funkcji nadzoru i kontroli nad całokształtem działalności Spółdzielni, a zwłaszcza działalności Zarządu Spółdzielni, oraz czuwającym nad właściwym wykonywaniem przez Spółdzielnię jej zadań statutowych z uwzględnieniem przestrzegania praw członków Spółdzielni.

### § 4

Do zakresu działania Komisji należy :

1/ opiniowanie projektów regulaminów i innych unormowań wewnętrznych w zakresie problematyki finansowej Spółdzielni;

- 2/ opiniowanie projektów rocznych planów gospodarczych działalności Spółdzielni oraz kontrola realizacji założeń planowych w ujęciu rzeczowo-finansowym;
- 3/ opiniowanie projektów struktury organizacyjnej Spółdzielni oraz wniosków dotyczących etatyzacji służb Spółdzielni;
- 4/ kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej Spółdzielni oraz rachunkowości;
- 5/ współdziałanie z biegłymi rewidentami lub rzeczoznawcami w badaniu i ocenie okresowych sprawozdań z działalności Spółdzielni oraz sprawozdań finansowych;
- 6/ kontrola prawidłowości zabezpieczenia majątku Spółdzielni oraz prawidłowości i rzetelności przeprowadzanych inwentaryzacji tego majątku;
- 7/ przeglądanie ksiąg rachunkowych i dokumentów finansowych Spółdzielni oraz sprawdzanie bezpośrednio stanu majątku Spółdzielni;
- 8/ wykonywanie innych ocen i opinii w zakresie działalności gospodarczo-finansowej Spółdzielni na zlecenie Rady Nadzorczej Spółdzielni.

### III. Skład Komisji.

#### § 5

- 1/ Komisja składa się z 3-5 osób powołanych przez Radę Nadzorczą Spółdzielni spośród jej członków, na okres trwania kadencji Rady;

- 2/ Członkowie Komisji wybierają ze swego grona przewodniczącego i zastępcę. Funkcja przewodniczącego Komisji może być pełniona wyłącznie przez członka Rady Nadzorczej;
- 3/ W pracach Komisji mogą uczestniczyć również inne osoby, dokooptowane do jej składu za zgodą Rady Nadzorczej;
- 4/ W posiedzeniach Komisji mogą uczestniczyć, z głosem doradczym, osoby zaproszone do współpracy przez przewodniczącego Komisji;
- 5/ Komisja może – za zgodą Rady – powoływać rzeczoznawców dla zasięgnięcia opinii lub opracowania określonych zagadnień, przy zachowaniu ogólnie obowiązujących zasad udzielania zleceń.

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

##### **§ 6**

Komisja współpracuje z innymi Komisjami powołanymi przez Radę i w razie potrzeby odbywa z nimi wspólne posiedzenia.

Komisja może powoływać podkomisje dla zajęcia się określonymi zagadnieniami.

##### **§ 7**

- 1/ Komisja działa w oparciu o plan pracy, zatwierdzony przez Radę Nadzorczą;
- 2/ Komisja odbywa swoje posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał;
- 3/ Posiedzenia zwołuje przewodniczący Komisji, a w razie jego nieobecności – zastępca;
- 4/ Powiadomienie członków Komisji o terminach posiedzeń i porządku obrad Komisji powinno nastąpić najpóźniej na 3 dni przed terminem posiedzenia;

- 5/ Członkom Komisji służy prawo uzupełnienia porządku obrad sprawami przez nich wniesionymi.

### § 8

- 1/ Komisja jest uprawniona do przekazywania bezpośrednio Zarządowi Spółdzielni spostrzeżeń wynikających z wykonywanych przez nią czynności nadzorczo-kontrolnych;
- 2/ Komisja jest zobowiązana do przedstawienia Radzie informacji o wynikach swoich prac, o realizacji wysuniętych przez nią wniosków i spostrzeżeń przekazanych Zarządowi oraz o przebiegu realizacji i stopniu wykonania planów gospodarczych Spółdzielni;
- 3/ Komisja nie może podejmować uchwał w zastępstwie Rady.

### § 9

- 1/ Udział w posiedzeniach Komisji i w jej pracach kontrolnych należy do obowiązków członków Komisji;
- 2/ Członek Komisji, który nie może wziąć udziału w jej pracach obowiązany jest usprawiedliwić swoją nieobecność zwołującemu posiedzenie;
- 3/ Członek Komisji, który :
  - uchyla się od udziału w pracach Komisji,
  - opuścił bez usprawiedliwienia trzy kolejne posiedzenia,
  - swoim postępowaniem narusza normy określone statutem Spółdzielni i Regulaminem Rady,może w każdym czasie zostać odwołany przez Radę z pełnienia funkcji w Komisji na umotywowany wniosek przewodniczącego Komisji lub jego zastępcy.

## § 10

Posiedzenia Komisji są zamknięte, jednakże mogą w nich uczestniczyć z głosem doradczym :

- 1/ pozostali członkowie Rady Nadzorczej oraz przewodniczący innych Komisji Rady,
- 2/ Członkowie Zarządu i Główny Księgowy,
- 3/ inne zaproszone osoby,
- 4/ pracownik Spółdzielni wyznaczony do obsługi technicznej Komisji (protokolant).

## § 11

- 1/ Decyzje Komisji zapadają zwykłą większością głosów, przy obecności więcej niż połowy jej członków, w tym przewodniczącego lub jego zastępcy.
- 2/ W przypadku równej ilości głosów „za” i „przeciw” rozstrzyga głos przewodniczącego.

## § 12

- 1/ Posiedzenia Komisji są protokołowane. Przyjęcie protokołu z posiedzenia potwierdzają swoimi podpisami członkowie Komisji obecni na tym posiedzeniu.
- 2/ Opinie Komisji są zamieszczane w protokołach oraz w formie adnotacji na opiniowanych dokumentach (regulaminy, wnioski, uchwały, postanowienia).
- 3/ Protokoły Komisji przechowuje Zarząd Spółdzielni.

V. Postanowienia końcowe.

§ 13

Osoby uczestniczące w posiedzeniach i pracach Komisji mają prawo do świadczeń wymienionych w § 75 ust.5 obowiązującego statutu Spółdzielni.

§ 14

Niniejszy Regulamin został uchwalony przez Radę Nadzorczą Spółdzielni na posiedzeniu w dniu 03.03.2000r.

SEKRETARZ RN

.....

PRZEWODNICZĄCY RN

.....