

REGULAMIN

Główniej Komisji Rewizyjnej
i komisji rewizyjnych
Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków

Uchwalony przez IX Krajowe Walne Zebranie Delegatów dnia 17.11.2019 roku
na podstawie §24 ust 4 pkt. 2 lit. d Statutu Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

- § 1. Niniejszy regulamin uchwalono i zatwierdzono na podstawie delegacji § 24 ust 4 pkt. 2 lit. d statutu Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków, zwanego dalej Statutem.
- § 2. 1. Komisje rewizyjne są wewnętrznymi organami kontroli Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków, zwanego dalej Stowarzyszeniem.
2. Skład komisji, jak i ich wybór określa Statut.
- § 3. 1. Główna Komisja Rewizyjna obejmuje swoim działaniem kontrolę działalności finansowej wszystkich organów wykonawczych i ogniw Stowarzyszenia takich jak np. biuro Zarządu Głównego oraz kontrolę wykonywania uchwał władz.
2. Komisja rewizyjna oddziału obejmuje swoim działaniem kontrolę działalności finansowej wszystkich organów wykonawczych oddziału i wchodzących w jego skład kół oraz kontrolę wykonywania uchwał władz.
3. Komisja rewizyjna koła obejmuje swoim działaniem kontrolę działalności finansowej organów wykonawczych koła oraz kontrolę wykonywania uchwał władz.
Organami wykonawczymi zarządy wszystkich ogniw Stowarzyszenia, jak również działające komisje.

II. ZADANIA KOMISJI REWIZYJNYCH

- § 4. 1. Podstawowym zadaniem komisji rewizyjnych jest obiektywne badanie i kontrola działalności finansowej właściwych zarządów, celowości i prawidłowości gospodarki finansowo-rzeczowej, przestrzeganie uchwał oraz przepisów ogólnie obowiązujących.
2. Ogólny charakter działania komisji określa Statut. Do zakresu działania należy w szczególności:
a) przeprowadzanie kontroli działalności finansowej, gospodarki finansowej, ksiąg, dokumentów i kasy zarządu,
b) analiza i opiniowanie materiałów będących przedmiotem obrad władz Stowarzyszenia, a dotyczących zagadnień budżetowych, gospodarczych i finansowych,
c) przeprowadzania kontroli wykonania preliminarzy budżetowych,
d) przeprowadzania kontroli opłacania składek członkowskich,
e) sprawdzanie rocznych sprawozdań finansowych zarządów,
f) kontrola sposobu i terminowości wykonania zarządzeń władz zwierzchnich oraz zaleceń komisji rewizyjnej i władz administracyjnych, a także współdziałanie z organizacjami pokrewnymi,
g) składanie na walnych zebraniach sprawozdań ze swojej działalności za okres ubiegły,
h) przedstawianie zarządom umotywowanych na piśmie wniosków o zwołanie nadzwyczajnych walnych zebrań,
i) zgłaszanie na walnych zebraniach wniosków o udzielanie absolutorium ustępującemu zarządowi,
j) przedstawianie wniosków o zawieszenie w czynnościach zarządów lub poszczególnych ich członków w razie stwierdzenia działalności niezgodnej ze Statutem lub obowiązującymi przepisami,
k) kontrolowanie sposobu wykorzystania dochodów z działalności gospodarczej przeznaczonej na cele statutowe.

III. ZASADY DZIAŁANIA KOMISJI

- § 5. Komisje prowadzą kontrole w oparciu o sporządzony na początku roku plan kontroli. Ponadto komisje mogą prowadzić kontrole doraźne z własnej inicjatywy, na wniosek zarządu swojego szczebla bądź szczebli wyższych.
- § 6. 1. Główna Komisja Rewizyjna winna kontrolować działalność finansową Zarządu Głównego oraz jego Biura co najmniej raz w roku.
2. Komisje rewizyjne oddziałów i kół winny kontrolować działalność finansową zarządów swoich oddziałów i kół co najmniej raz w roku.
- § 7. 1. Pracą komisji rewizyjnych kierują ich przewodniczący lub w wypadku ich nieobecności ich zastępcy. Uchwały Komisji Rewizyjnych zapadają zwykłą większością głosów przy obecności co najmniej ½ liczby członków. W przypadku nieparzystej liczby członków organu kworum stanowi połowa liczby zaokrąglona w górę do pełnej liczby.
Obowiązuje tryb głosowania jawnego.
2. Posiedzenia komisji zwołują ich przewodniczący lub zastępcy zawiadamiając wszystkich członków z co najmniej 14-dniowym wyprzedzeniem.
3. Posiedzenia komisji winny się odbywać co najmniej jeden raz w roku.
4. Posiedzenia komisji winny być protokołowane. Protokoły podpisuje przewodniczący lub zastępca oraz sekretarz lub osoba sporządzająca protokół.
5. Protokoły powinny być przechowywane w Biurze Zarządu Głównego Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków.
- § 8. Komisje mogą powoływać w skład zespołów kontrolnych lub na własne posiedzenia inne osoby niezbędne ze względu na posiadaną przez nie wiedzę lub umiejętności.
- § 9. Przewodniczący nakazuje przeprowadzenie kontroli z własnej inicjatywy lub na wniosek komisji wyższego szczebla, zarządu szczebla na którym działa lub wyższego szczebla oraz prezesa Zarządu Głównego.
- § 10. 1. Kontrole wykonywane są przez zespoły wyznaczone przez przewodniczącego komisji rewizyjnej.
2. Skład zespołu ustala się oddzielnie do każdej kontroli w zależności od jej zakresu z tym, że zespół nie może być mniejszy niż w składzie dwóch członków komisji.
3. Termin kontroli, o ile nie wynika on z planu kontroli, ustala przewodniczący lub jego zastępca uzgadniając skład zespołu kontrolnego na co najmniej 14 dni przed rozpoczęciem kontroli.
4. O terminie kontroli, zakresie, jak i składzie zespołu kontrolnego powiadamia się ogniwo Stowarzyszenia podlegające kontroli nie później niż na 14 dni przed jej rozpoczęciem.
5. Ogniwo Stowarzyszenia podlegające kontroli nie może bez uzasadnionej przyczyny odmówić udostępnienia komisji dokumentacji podlegającej kontroli ani utrudniać wejścia do pomieszczeń, w których znajdują się przedmioty kontroli, pod rygorem podjęcia przez komisję kroków zmierzających do wykonania czynności kontrolnych w terminie nieuzgodnionym ze stroną kontrolowaną oraz zgłoszenia nieprawidłowości organowi nadrzędnemu nad kontrolowaną jednostką, a także pod rygorem poniesienia odpowiedzialności przez utrudniających kontrolę członków Stowarzyszenia przed Sądem Koleżeńskim.
- § 11. Zespół prowadzący kontrolę ma prawo:
- przeglądania wszystkich dokumentów finansowych Stowarzyszenia, sporządzania z nich wyciągów i odpisów,
 - żądania wyjaśnień od osób funkcyjnych lub pracowników oraz przyjmowania od nich oświadczeń,

- wglądu do dokumentów finansowych dotyczących Stowarzyszenia, a znajdujących się w innych stosownych organach administracji,
- wglądu do dokumentacji spółek, których częścią są ogniwa Stowarzyszenia,
- kontroli sposobu wykorzystania zysków i dochodów z działalności gospodarczej przeznaczonych na cele statutowe Stowarzyszenia.

§ 12. Każda kontrola musi odbywać się z udziałem przedstawiciela kontrolowanego ogniwa Stowarzyszenia. Przedstawiciel taki ma prawo brać udział we wszystkich pracach zespołu.

§ 13. 1. Po zakończeniu kontroli, zespół sporządza protokół z kontroli. W protokole określa się krótko stan faktyczny kontrolowanego ogniwa Stowarzyszenia z wyszczególnieniem zjawisk pozytywnych, jak i negatywnych. Niedociągnięcia wymienia się szczegółowo.

2. Jeżeli niedociągnięcia zostały usunięte w trakcie trwania kontroli nie wpisuje się ich do protokołu.

3. Protokół podpisują wszyscy członkowie zespołu kontrolującego, jak i przedstawiciel kontrolowanego ogniwa Stowarzyszenia.

4. Protokół sporządza się w 5 egzemplarzach, które otrzymują:

- zarząd kontrolowanego ogniwa Stowarzyszenia,
- zarząd wyższego szczebla,
- komisja rewizyjna dokonująca kontroli,
- Główna Komisja Rewizyjna,
- Biuro Zarządu Głównego Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków w ciągu 14 dni od jego sporządzenia.

5. Do protokołu dołącza się w formie załącznika zalecenia pokontrolne, które winny zawierać wykaz niedociągnięć, sposób ich usunięcia oraz termin wykonania.

6. Zalecenia podpisuje przewodniczący zespołu kontrolnego. Zalecenia pokontrolne są dla każdego zarządu wiążące i winny muszą być wykonane, z możliwością odwołania się do komisji rewizyjnej wyższego szczebla, a w przypadku zespołu kontrolnego powołanego przez Główną Komisję Rewizyjną – do Głównej Komisji Rewizyjnej.

§ 14. 1. W przypadku rozbieżności wśród członków zespołu kontrolującego, co do oceny kontrolowanego ogniwa Stowarzyszenia, poszczególni członkowie zespołu mają prawo do wyrażenia w protokole zdania odrębnego. Spory na tym tle rozpatruje komisja w składzie co najmniej 50% składu komisji.

2. Przedstawiciel kontrolowanego ogniwa w przypadku zastrzeżeń co do wyników kontroli może odwołać się od treści protokołu lub zaleceń do komisji, z której powołano zespół kontrolujący. Komisja rozpatruje odwołania na posiedzeniu przy obecności co najmniej 50% składu komisji.

§ 15. 1. Prezes ogniwa kontrolowanego, a w przypadku kontroli Biura Zarządu Głównego jego dyrektor obowiązany jest zawiadomić na piśmie komisję, z której powołano zespół kontrolujący o sposobie i terminie wykonanych zaleceń w czasie 14 dni od upływu terminu ostatniego zalecenia.

2. Przewodniczący komisji po otrzymaniu zawiadomienia o wykonaniu zaleceń może zarządzić przeprowadzenie ponownej kontroli powołując do tego ten sam lub inny zespół kontrolny, zawiadamiając o tym kontrolowanego, w przypadku uzasadnionego podejrzenia o nienależyte wykonanie zaleceń. Zespół kontrolny sporządza po przeprowadzeniu ponownej kontroli protokół i ewentualne ponowne zalecenia.

§ 16. W przypadku stwierdzenia przez zespół kontrolny niedociągnięć mających znamiona przestępstwa, zespół zobowiązany jest zabezpieczyć dowody przestępstwa oraz po niezwłocznym uzgodnieniu z Biurem Zarządu Głównego zawiadomić organy ścigania.

IV. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

- § 17. Koszty działania komisji pokrywane są ze środków będących w dyspozycji ogniw stowarzyszenia, przy których działają.
- § 18. Spory na tle interpretacji niniejszego regulaminu rozstrzyga Główna Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w składzie co najmniej 50% członków po zasięgnięciu opinii prawnej.
- § 19. Regulamin przyjęty został przez IX Krajowe Walne Zebranie Delegatów dnia 17.11.2019 z mocą obowiązującą od chwili przyjęcia. Dotychczasowy regulamin traci moc.