

**Regulamin pracy
komisji rewizyjnych Polskiego Związku Niewidomych uchwalony
w dniu 5 grudnia 2012 r.**

Postanowienia ogólne

§ 1.

1. Komisje rewizyjne Polskiego Związku Niewidomych działają na podstawie statutu PZN oraz postanowień niniejszego regulaminu.
2. W Polskim Związku Niewidomych działają: Główna Komisja Rewizyjna jako najwyższy organ kontrolny Związku, komisje rewizyjne okręgów oraz komisje rewizyjne kół, o ile zostały wyłonione.

§ 2.

Członkowie komisji rewizyjnych:

- 1) nie mogą być członkami organu zarządzającego ani pozostawać z nimi w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości z tytułu zatrudnienia. Nie może pozostawać z nimi wq związku małżeńskim lub we wspólnym pożyciu,
- 2) nie mogą być skazani prawomocnym wyrokiem za przestępstwo z winy umyślnej, ścigane z oskarżenia publicznego lub za przestępstwa skarbowe,
- 3) nie otrzymują z tytułu pełnienia funkcji w komisji rewizyjnej wynagrodzenia, a jedynie zwrot uzasadnionych kosztów,
- 4) nie mogą być zatrudnieni w jakiegokolwiek jednostce organizacyjnej Związku podlegającej kontroli komisji, której są członkiem,
- 5) nie mogą łączyć funkcji w komisji rewizyjnej jakiegokolwiek szczebla z funkcją w zarządzie lub radzie nadzorczej spółki, w której Związek posiada udziały.

§ 3.

1. Przez ustąpienie z komisji rewizyjnej należy rozumieć:
 - 1) pisemne zrzeczenie się członkostwa w komisji,
 - 2) ustanie członkostwa w Związku w przypadkach określonych w § 15 statutu,
2. Za równoznaczne ze zrzeczeniem się członkostwa w komisji rewizyjnej uznaje się także:
 - 1) trzykrotną nieobecność na posiedzeniach komisji bez usprawiedliwienia,
 - 2) przyjęcie funkcji w organach zarządzających Związku lub w Sądzie Koleżeńskim Związku,
 - 3) podjęcie zatrudnienia w jednostce organizacyjnej Związku podlegającej kontroli komisji rewizyjnej tego samego szczebla,
 - 4) przyjęcie funkcji członka zarządu lub rady nadzorczej spółki, w której Związek posiada udziały.
3. Zawieszenie w prawach członka Związku prawomocnym orzeczeniem Sądu Koleżeńkiego Związku jest równoznaczne z zawieszeniem pełnienia funkcji w komisji rewizyjnej.

§ 4.

1. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli określa instrukcja wydana wspólnie przez przewodniczącego GKR i Dyrektora Związku.
2. Kontrole przeprowadzają zespoły składające się z nie mniej niż 2, lecz nie więcej niż 3 członków komisji rewizyjnej.
3. Przy wypełnianiu funkcji kontrolnych komisja rewizyjna może korzystać z pomocy eksperta, nie będącego członkiem komisji.

§ 5.

1. Dokumentacja komisji rewizyjnych Związku może być udostępniona innym władzom Związku za zgodą przewodniczącego danej komisji rewizyjnej.
2. Na osobach wyznaczonych do kontroli w trakcie przeprowadzania czynności z tym związanych spoczywa obowiązek zachowania poufności i całkowitej bezstronności.
3. Na osobach wyznaczonych do kontroli spoczywa obowiązek wpisywania faktu przeprowadzonej kontroli w odpowiednich rejestrach prowadzonych przez jednostki organizacyjne Związku.

§ 6.

Komisje rewizyjne przyjmują, rozpatrują i załatwiają skargi i wnioski w trybie określonym w instrukcji wydanej w tej sprawie przez Zarząd Główny.

1. Główna Komisja Rewizyjna

§ 7.

1. Krajowy Zjazd Delegatów wybiera na okres 4 lat przewodniczącego GKR, 12 członków Komisji i 2 zastępców członka Komisji.
2. GKR wybiera ze swojego grona wiceprzewodniczącego i sekretarza w głosowaniu tajnym, a na żądanie więcej niż 1/3 uczestniczących w posiedzeniu członków GKR – w głosowaniu jawnym.
3. Przewodniczący GKR, wiceprzewodniczący i sekretarz tworzą prezydium GKR.
4. Procedurę uzupełniania składu GKR w trakcie trwania kadencji określa § 27 ust. 2 – 3 statutu.

§ 8.

1. Do zakresu działania Głównej Komisji Rewizyjnej należą kompetencje określone w § 28 ust. 1 i 2 statutu.
2. Ponadto do kompetencji GKR należy:
 - 1) składanie sprawozdań na Krajowym Zjeździe Delegatów, występowanie z wnioskami o udzielenie absolutorium ustępującemu Zarządowi Głównemu oraz ewentualnym żądaniem udzielenia absolutorium indywidualnie poszczególnym członkom Prezydium Zarządu Głównego,
 - 2) występowanie z żądaniem zwołania nadzwyczajnego posiedzenia zarządu okręgu,

§ 9.

Przewodniczący Głównej Komisji Rewizyjnej lub upoważniony przez niego członek Komisji uczestniczy z głosem doradczym w posiedzeniach Zarządu Głównego i Prezydium Zarządu Głównego.

§ 10.

1. Pracami GKR kieruje jej przewodniczący, do którego zadań należy w szczególności:
 - 1) składanie w imieniu GKR sprawozdań i wniosków na Krajowym Zjeździe Delegatów,
 - 2) składanie w imieniu GKR wniosków na posiedzeniach plenum i Prezydium Zarządu Głównego Związku,
 - 3) zwoływanie posiedzeń GKR,
 - 4) wyznaczanie członków GKR do przeprowadzania czynności kontrolnych oraz zgłaszanie wszczęcia kontroli kierownikowi kontrolowanej jednostki,
 - 5) opracowywanie i przedstawianie do zatwierdzenia GKR planu kontroli,
 - 6) uzgadnianie terminów kontroli okręgów z dyrektorami okręgów,
 - 7) powoływanie ekspertów do udziału w kontroli,
 - 8) gospodarowanie środkami przewidzianymi na działalność GKR.
2. Podczas nieobecności przewodniczącego, w jego czynnościach zastępuje go wiceprzewodniczący lub – w drugiej kolejności – sekretarz GKR

§ 11.

Do kompetencji plenum GKR należy podejmowanie decyzji we wszystkich sprawach wymienionych w § 28 statutu. W sprawach pilnych, z wyjątkiem wymienionych w § 28 pkt 3, 4, 5 i 9 statutu, które są zastrzeżone do wyłącznej kompetencji plenum, decyzje podejmuje prezydium GKR, z tym że podlegają one zatwierdzeniu przez plenum GKR na najbliższym posiedzeniu.

§ 12.

GKR odbywa swoje posiedzenia nie rzadziej niż cztery razy w roku. Termin i porządek obrad plenum GKR ustala w trybie roboczym prezydium GKR.

§ 13.

1. Do podejmowania prawomocnych uchwał na posiedzeniu plenum GKR wymagany jest udział więcej niż połowy liczby członków tego organu, w tym przewodniczącego GKR lub jego zastępcy.
2. Uchwały zapadają zwykłą większością głosów. Przy równej liczbie głosów decyduje głos przewodniczącego GKR.
3. Głosowanie we wszystkich sprawach odbywa się jawnie, a na żądanie 1/3 liczby członków obecnych na posiedzeniu głosowanie odbywa się tajnie. W razie równej liczby głosów podczas głosowania tajnego decyduje głos przewodniczącego.
4. Z posiedzeń GKR sporządza się protokół, który podpisuje przewodniczący GKR lub jego zastępca i protokolant.
5. Protokoły i inne dokumenty GKR przechowuje się w biurze Zarządu Głównego Związku. Odpowiedzialnym za pracę kancelaryjną GKR jest wyznaczony przez Dyrektora Związku pracownik Instytutu Tyflogicznego PZN.

§ 14.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, który przedkłada się do podpisania

kierownikowi kontrolowanej jednostki.

2. W wyniku przeprowadzonej kontroli, jeśli zachodzi potrzeba, wydaje się zalecenia, które przedkłada się Prezydium Zarządu Głównego.
3. Prezydium Zarządu Głównego może wystąpić do Głównej Komisji Rewizyjnej z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie przekazanych zaleceń lub uchwał. W razie niewykonania podtrzymanych zaleceń lub uchwał Główna Komisja Rewizyjna wnosi sprawę do Zarządu Głównego.
4. Informację o przeprowadzonych kontrolach i wydanych zaleceniach GKR przedkłada przynajmniej raz w roku Zarządowi Głównemu.
5. Zalecenia pokontrolne zatwierdzane są na posiedzeniach plenarnych GKR. Zalecenia pokontrolne mogą być wydane przez przewodniczącego GKR lub wiceprzewodniczącego na wniosek osób kontrolujących. Zalecenia wydane w tym trybie przedkłada się na najbliższym posiedzeniu plenarnym GKR celem ich zatwierdzenia.

§ 15.

1. GKR sprawuje ogólny nadzór nad funkcjonowaniem komisji rewizyjnych okręgów.
2. Funkcje nadzoru nad tymi komisjami wypełnia GKR w szczególności przez:
 - 1) udzielanie wytycznych kierunkujących działalność,
 - 2) ocenę pracy, dokonywaną na podstawie przesyłanych do wiadomości GKR materiałów,
 - 3) kontrolę pracy,
 - 4) szkolenia, wizytacje, instruktaż.

§ 16.

W uzasadnionych przypadkach GKR może bezpośrednio przeprowadzić kontrolę okręgu, jeśli istnieją podstawy do uznania, iż działalność komisji rewizyjnej tego okręgu jest niedostateczna. W kontroli takiej uczestniczy przewodniczący lub wyznaczony przez niego członek komisji rewizyjnej kontrolowanego okręgu. Kontrola może być przeprowadzona także pod jego nieobecność, jeśli był on prawidłowo powiadomiony o terminie kontroli.

§ 17.

1. Przewodniczący GKR ustala terminy przyjmowania członków Związku oraz innych osób w sprawach skarg i wniosków.
2. Przyjmowaniem skarg i wniosków zajmuje się przewodniczący lub upoważniony przez niego członek GKR, który podejmuje decyzje w sprawie toku postępowania w tych sprawach.
3. GKR przeprowadza raz w roku analizę rozpatrywania skarg i wniosków, które wpłynęły do komisji rewizyjnych Związku. Informację na ten temat zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności.

II. Komisje rewizyjne okręgów

§ 18.

1. Komisja rewizyjna okręgu jest organem kontrolnym Związku na terenie okręgu.
2. Okręgowy Zjazd Delegatów wybiera na okres 4 lat przewodniczącego komisji rewizyjnej okręgu, członków komisji w liczbie od 4 do 8.
3. Komisja rewizyjna okręgu wybiera ze swojego grona wiceprzewodniczącego i sekretarza w głosowaniu tajnym, a na żądanie więcej niż 1/3 obecnych na posiedzeniu członków komisji – w głosowaniu jawnym.
4. W razie ustąpienia w toku kadencji lub ustania członkostwa Związku przewodniczącego, komisja rewizyjna okręgu wybiera ze swojego grona w głosowaniu tajnym nowego przewodniczącego.
5. Obsługę techniczno – organizacyjną komisji rewizyjnej okręgu zapewnia dyrektor okręgu.

§ 19.

1. Do zakresu działania komisji rewizyjnej okręgu należą kompetencje określone w § 44 ust.1 i 2 statutu.
2. Ponadto do kompetencji komisji rewizyjnej okręgu należy:
 - 1) składanie sprawozdań na okręgowym zjeździe delegatów, występowanie z wnioskiem o udzielenie absolutorium ustępującemu zarządowi okręgu oraz z ewentualnym żądaniem udzielenia absolutorium indywidualnie poszczególnym członkom prezydium zarządu okręgu
 - 2) występowanie z wnioskami o udzielenie absolutorium ustępującym zarządom kół nie posiadającym komisji rewizyjnych oraz z ewentualnymi żądaniem udzielania absolutorium indywidualnie poszczególnym członkom zarządów tych kół,

§ 20.

1. Przewodniczący komisji rewizyjnej okręgu lub upoważniony przez niego członek komisji uczestniczy z głosem doradczym w posiedzeniach zarządu okręgu i prezydium zarządu okręgu.
2. Podczas nieobecności przewodniczącego, w jego czynnościach zastępuje go wiceprzewodniczący lub – w drugiej kolejności – sekretarz.

§ 21.

1. Pracami komisji rewizyjnej okręgu kieruje przewodniczący komisji, do którego zadań należy:
 - 1) składanie w imieniu komisji rewizyjnej okręgu sprawozdań i wniosków na okręgowym zjeździe delegatów,
 - 2) składanie w imieniu komisji rewizyjnej okręgu wniosków na posiedzeniach plenum i prezydium zarządu okręgu,
 - 3) zwoływanie posiedzeń komisji,
 - 4) wyznaczanie członków komisji do przeprowadzenia czynności kontrolnych oraz zgłaszanie wszczęcia kontroli kierownikowi kontrolowanej jednostki,

- 5) opracowywanie i przedkładanie do zatwierdzenia komisji planu kontroli,
- 6) uzgadnianie terminów kontroli kół na terenie działania okręgu z przewodniczącym zarządu okręgu,
- 7) powoływanie ekspertów do udziału w kontroli,
- 8) gospodarowanie środkami przeznaczonymi w budżecie okręgu na działalność komisji rewizyjnej okręgu.

§ 22.

1. Komisja rewizyjna okręgu odbywa swoje posiedzenia nie rzadziej niż cztery razy w roku.
2. Do podejmowania prawomocnych uchwał na posiedzeniach komisji rewizyjnej okręgu wymagany jest udział więcej niż połowy liczby jej członków, w tym przewodniczącego komisji lub wiceprzewodniczącego.
3. Uchwały na posiedzeniach komisji zapadają zwykłą większością głosów. Przy równej liczbie głosów decyduje głos przewodniczącego komisji.
4. Głosowanie we wszystkich sprawach odbywa się jawnie, a na żądanie 1/3 liczby członków obecnych na posiedzeniu głosowanie odbywa się tajnie. W razie równej liczby głosów podczas głosowania tajnego decyduje głos przewodniczącego.

§ 23.

Komisja rewizyjna okręgu sprawuje funkcję organu kontrolnego w kołach, w których nie powołano komisji rewizyjnej.

§ 24.

1. Komisja rewizyjna okręgu sprawuje ogólny nadzór nad funkcjonowaniem komisji rewizyjnych kół.
2. Funkcje nadzoru nad tymi komisjami wypełnia w szczególności przez:
 - 1) udzielanie wytycznych kierunkujących działalność,
 - 2) ocenę pracy, dokonywaną na podstawie przesyłanych do wiadomości komisji rewizyjnej okręgu materiałów,
 - 3) kontrolę pracy,
 - 4) szkolenia, wizytacje, instruktaż.

§ 25.

W uzasadnionych przypadkach komisja rewizyjna okręgu może bezpośrednio przeprowadzić kontrolę koła, jeśli istnieją podstawy do uznania, iż działalność komisji rewizyjnej tego koła jest niedostateczna. W kontroli takiej uczestniczy przewodniczący lub wyznaczony przez niego członek komisji rewizyjnej kontrolowanego koła. Kontrola może być przeprowadzona także pod jego nieobecność, jeśli był on prawidłowo powiadomiony o terminie kontroli.

§ 26.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, który przedkłada się do podpisania kierownikowi kontrolowanej jednostki.

2. W wyniku przeprowadzonej kontroli, o ile zachodzi potrzeba, wydaje się zalecenia, które przedkłada się prezydium zarządu okręgu.
3. Zalecenia pokontrolne zatwierdzane są na posiedzeniu plenarnym komisji rewizyjnej okręgu. Jeżeli wymaga tego interes Związku, zalecenia pokontrolne mogą być wydane przez osoby kontrolujące i przewodniczącego komisji. Zalecenia wydane w tym trybie przedkłada się do zatwierdzenia na najbliższym posiedzeniu plenarnym komisji.
4. Prezydium zarządu okręgu może wystąpić do komisji rewizyjnej okręgu z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie przekazanych zaleceń lub uchwał. W razie nie wykonania podtrzymanych zaleceń lub uchwał komisja rewizyjna okręgu wnosi sprawę do zarządu okręgu.

§ 27.

Komisja rewizyjna okręgu przesyła do Głównej Komisji Rewizyjnej kopie protokołów ze swoich posiedzeń i protokołów z przeprowadzonych kontroli (z wyjątkiem protokołów kontroli przeprowadzonych w kołach) w terminie jednego miesiąca od daty posiedzenia komisji.

§ 28.

1. Przewodniczący komisji rewizyjnej okręgu ustala terminy przyjmowania członków Związku oraz innych osób w sprawach skarg i wniosków.
2. Przyjmowaniem skarg i wniosków zajmuje się przewodniczący lub upoważniony przez niego członek komisji, który podejmuje decyzje w sprawie toku postępowania w tych sprawach.
3. Komisja rewizyjna okręgu przeprowadza raz w roku analizę rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, które do niej wpłynęły. Na tej podstawie oraz na podstawie sprawozdań komisji rewizyjnych kół sporządza sprawozdanie zbiorcze z rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, które wpłynęły do komisji rewizyjnych działających na terenie okręgu i zamieszcza je w rocznym sprawozdaniu z działalności komisji.

III. Komisje rewizyjne kół

§ 29.

1. Komisja rewizyjna koła jest organem kontrolnym Związku na terenie koła.
2. O wyborze komisji rewizyjnej koła decyduje zgodnie z § 47 ust. 4 statutu Walne zebranie koła.
3. Walne zebranie koła wybiera na okres 4 lat komisję rewizyjną koła w liczbie od 3 do 5 członków.
4. Komisja rewizyjna koła wybiera ze swojego grona przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza w głosowaniu tajnym, a na żądanie 1/4 członków komisji – w głosowaniu jawnym.
5. W razie ustąpienia w toku kadencji lub ustania członkostwa w Związku przewodniczącego, komisja wybiera ze swojego grona nowego przewodniczącego w głosowaniu tajnym, a na żądanie 1/2 członków komisji – w

głosowaniu jawnym.

§ 30.

1. Obsługę techniczno – organizacyjną komisji pełni społecznie osoba zaproszona w tym celu przez przewodniczącego komisji rewizyjnej koła.
2. Dokumentacja komisji rewizyjnej koła jest przechowywana w biurze zarządu koła.

§ 31.

Do zakresu działania komisji rewizyjnej koła należą kompetencje określone w § 56 statutu.

§ 32.

Przewodniczący komisji rewizyjnej koła lub upoważniony przez niego członek komisji uczestniczy z głosem doradczym w posiedzeniach zarządu koła.

§ 33.

1. Pracami komisji rewizyjnej koła kieruje przewodniczący komisji, do którego zadań należy w szczególności:
 - 1) składanie w imieniu komisji sprawozdań i wniosków na walnym zebraniu koła,
 - 2) składanie w imieniu komisji wniosków na posiedzeniu zarządu koła,
 - 3) zwoływanie posiedzeń komisji rewizyjnej koła,
 - 4) wyznaczanie członków komisji rewizyjnej koła do przeprowadzania czynności kontrolnych oraz zgłaszanie przewodniczącemu zarządu koła wszczęcia kontroli,
 - 5) opracowywanie i przedstawianie do zatwierdzenia komisji rewizyjnej koła planu kontroli.
2. Podczas nieobecności przewodniczącego zastępuje go wiceprzewodniczący lub – w drugiej kolejności – sekretarz komisji.

§ 34.

1. Komisja rewizyjna koła odbywa swoje posiedzenia co najmniej dwa razy w roku.
2. Do podejmowania prawomocnych uchwał na posiedzeniu komisji rewizyjnej koła wymagany jest udział więcej niż połowy liczby jej członków, w tym przewodniczącego komisji lub wiceprzewodniczącego.
3. Uchwały na posiedzeniach zapadają zwykłą większością głosów. Przy równej liczbie głosów decyduje głos przewodniczącego.
4. Głosowanie we wszystkich sprawach odbywa się jawnie. W przypadku, gdy komisja rewizyjna koła liczy 5 osób i obraduje w pełnym składzie, na żądanie minimum 2 członków głosowanie może odbyć się tajnie. W razie równej liczby głosów podczas głosowania tajnego decyduje głos przewodniczącego.

§ 35.

Z posiedzeń komisji rewizyjnej koła sporządza się protokół, który podpisuje przewodniczący komisji lub wiceprzewodniczący i protokolant.

§ 36.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, który przedkłada się do podpisania przewodniczącemu zarządu koła lub upoważnionemu przez niego członkowi zarządu koła obecnemu podczas kontroli i składającemu wyjaśnienia.
2. W wyniku przeprowadzonej kontroli, o ile zachodzi potrzeba, wydaje się zalecenia, które przedkłada się na posiedzeniu zarządu koła.
3. Zalecenia pokontrolne zatwierdzane są na posiedzeniu komisji rewizyjnej koła, a w okresach między posiedzeniami, jeśli wymaga tego interes Związku, mogą być wydane przez osoby kontrolujące i przewodniczącego komisji rewizyjnej koła. Zalecenia wydane w tym trybie przedkłada się do zatwierdzenia na najbliższym posiedzeniu komisji rewizyjnej koła.

§ 37.

Komisja rewizyjna koła przesyła do komisji rewizyjnej okręgu kopie protokołów ze swoich posiedzeń i z przeprowadzonych kontroli, w terminie jednego miesiąca od daty posiedzenia.

§ 38.

1. Przewodniczący komisji rewizyjnej koła ustala terminy przyjmowania członków Związku oraz innych osób w sprawach skarg i wniosków.
2. Przyjmowaniem skarg i wniosków zajmuje się przewodniczący lub upoważniony przez niego członek komisji rewizyjnej koła, który podejmuje decyzje w sprawie toku postępowania w tych sprawach.
3. Komisja rewizyjna koła przeprowadza raz w roku analizę rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, które do niej wpłynęły. Informację na ten temat zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności.

Postanowienia końcowe

§ 39.

Regulamin wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Przewodniczący
Główniej Komisji Rewizyjnej
Polskiego Związku Niewidomych
mgr Piotr Kopyciński