

## **REGULAMIN**

### **Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej SBM „Żoliborz”**

#### **I. ROLA KOMISJI REWIZYJNEJ**

1. Komisja Rewizyjna, zwana dalej Komisją, zgodnie ze Statutem Spółdzielni jest obligatoryjnym organem opiniodawczym, doradczym i kontrolnym Rady Nadzorczej w zakresie działalności gospodarczej i finansowej Spółdzielni .

#### **II. ZAKRES DZIAŁALNOŚCI I UPRAWNIENIA KOMISJI**

##### **A. Działalność Komisji**

Działalność Komisji obejmuje w szczególności :

1. Kontrolę okresowych rozrachunków i rocznych sprawozdań finansowych Spółdzielni, opiniowanie orzeczeń audytorów dotyczących rocznych sprawozdań finansowych oraz wyników objętych tymi sprawozdaniami .
2. Kontrolę prawidłowości przeprowadzonych inwentaryzacji majątku Spółdzielni oraz opiniowanie jej wyników .
3. Opracowywanie – na podstawie przeprowadzanych kontroli – projektów zaleceń Rady dla Zarządu Spółdzielni dotyczących usunięcia stwierdzonych uchybień w działalności Spółdzielni .
4. Opiniowanie projektów rocznych i wieloletnich planów gospodarczych Spółdzielni opracowanych przez Zarząd .
5. Opiniowanie sprawozdań Zarządu Spółdzielni, przedkładanych Radzie Nadzorczej w części dotyczącej spraw gospodarczo-finansowych .
6. Opiniowanie i kontrola przetargów rozpisanych przez Zarząd Spółdzielni.
7. Opiniowanie projektów regulaminów i innych przepisów wewnętrznych Spółdzielni z zakresu problematyki finansowej Spółdzielni oraz przygotowywanie projektów uchwał Rady z tego zakresu .
8. Opiniowanie wniosków Zarządu Spółdzielni w sprawie przyjęcia i zwolnienia Głównego Księgowego oraz prowadzenia księgowości na rzecz Spółdzielni przez księgowość własną Spółdzielni lub wyspecjalizowaną zewnętrzną firmę księgową.
9. Opiniowanie projektów zmian zasad rozliczeń kosztów oraz kalkulacji stawek opłat za użytkowanie lokali i korzystanie z usług i urządzeń Spółdzielni .

10. Opiniowanie zasad rozliczania kosztów budowy i ustalania wysokości wkładów budowlanych.
11. Uczestniczenie na wniosek Rady w lustracjach Spółdzielni oraz przeprowadzanie kontroli wykonania zaleceń polustracyjnych .
12. Opracowywanie projektów rocznych planów pracy Komisji do zatwierdzania przez Radę.
13. Współdziałanie z innymi stałymi i doraźnymi Komisjami Rady oraz Prezydium Rady.

#### B. Uprawnienia Komisji

Komisja jest uprawniona do bezpośredniego przekazywania organom Spółdzielni swych ocen i wniosków, w tym przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania z wykonywania czynności nadzorczo-kontrolnych. Zalecenia dyrektywne powinny uprzednio uzyskać akceptację Rady .

### III. STRUKTURA ORGANIZACYJNA ORAZ FORMY I TRYB PRACY KOMISJI

1. Komisja składa się co najmniej z dwóch (2) osób wybranych spośród członków Rady na pierwszym zebraniu plenarnym nowej kadencji. Komisja wybiera ze swego składu Przewodniczącego, który powinien dysponować co najmniej podstawową wiedzą z zakresu zagadnień finansowo-księgowych .
2. W pracach Komisji mogą brać udział, z głosem doradczym, osoby wybrane spośród członków Spółdzielni .
3. Na posiedzenie Komisji mogą być zapraszani członkowie Zarządu, pracownicy Biura, członkowie Przedstawicielstwa oraz rzeczoznawcy.
4. Komisja działa w oparciu o niniejszy regulamin oraz przyjęty przez Radę roczny plan pracy Rady.
5. Posiedzenie Komisji zwołuje w miarę potrzeb Przewodniczący Komisji, proponując termin oraz porządek obrad. Posiedzenia te powinny być protokołowane.
6. Posiedzenia komisji są prawomocne przy obecności co najmniej połowy jej członków. Wnioski i propozycje przyjmowane są zwykłą większością głosów. Przy równej liczbie głosów decyduje głos Przewodniczącego. Wniosek, który został odrzucony, może być zgłoszony przez wnioskodawcę na plenarnym posiedzeniu Rady.

7. Z Posiedzenia Komisji Rewizyjnej sporządzany jest protokół.
8. Komisję reprezentuje na posiedzeniu plenarnym Rady jej Przewodniczący lub upoważniony przez niego członek Komisji, składając sprawozdanie i przyjęte wnioski.

Sekretarz Rady Nadzorczej

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Niniejszy Regulamin został uchwalony przez Radę Nadzorczą w dniu 29.05.2012r.

Równocześnie traci moc dotychczas obowiązujący Regulamin Komisji Rewizyjnej uchwalony dnia 20.10.2010r.