



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

**Regulamin Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia „Łańcuch Wzajemności”  
określa zasady i tryb działania oraz podejmowania przez Komisję Rewizyjną  
uchwał leżących w zakresie kompetencji Komisji Rewizyjnej zgodnie ze  
Statutem Stowarzyszenia „Łańcuch Wzajemności”.**

## **I. Postanowienia ogólne**

### **§1.**

1. Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia jest powołana do sprawowania kontroli nad działalnością Stowarzyszenia i kontroluje jego działalność. Jest organem kontrolującym i nadzorującym całokształt działalności Stowarzyszenia, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej.

2. Komisja Rewizyjna działa na podstawie:

- a) Ustawy Prawo o Stowarzyszeniach,
- b) Ustawy o działalności Pożytku Publicznego i o wolontariacie,
- c) Statutu Stowarzyszenia,
- d) Uchwał Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia,
- e) Niniejszego Regulaminu,
- f) Innych obowiązujących na terenie Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa.

### **§2**

1. Komisja Rewizyjna wybierana jest przez Walne Zebranie Członków w głosowaniu tajnym zwykłą większością głosów członków obecnych na Walnym Zebraniu Członków w pierwszym terminie, a bez względu na liczbę obecnych w drugim terminie. Informację dotyczącą wyborów przesyła Zarząd, na zasadach informacji o Walnym Zebraniu Członków zachowując 14-to dniowy termin zawiadomienia.

2. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej kieruje jej pracami.

3. Komisja Rewizyjna jest reprezentowana przez Przewodniczącego, który zwołuje i przewodniczy jej posiedzeniom

4. Za prawidłowość dokumentacji odpowiada Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

5. W przypadku nieobecności Przewodniczącego jego obowiązki pełni Wiceprzewodniczący.

6. Kadencja Komisji Rewizyjnej trwa 3 lata i kończy się z chwilą wyboru nowej Komisji Rewizyjnej przez Walne Zebranie Członków.

7. Mandat członka Komisji Rewizyjnej wygasa również w razie złożenia pisemnej rezygnacji na ręce Prezesa Zarządu, utraty członkostwa w Stowarzyszeniu oraz w przypadku odwołania przez Walne Zebranie Członków.

8. Komisja Rewizyjna składa się z 3 członków: Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Komisji.



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

### §3

W razie ustania członkostwa lub wykluczenia ze Stowarzyszenia osoby będącej członkiem Komisji Rewizyjnej w trakcie kadencji, Komisji Rewizyjnej przysługuje prawo uzupełnienia i dokonania przesunięć składu, jednak liczba osób dobranych nie może przekraczać 1 liczby składu z wyboru.

### §4

1. Członkowie Komisji Rewizyjnej nie mogą pełnić innych funkcji we władzach Stowarzyszenia, w tym we władzach klubów, drużyn, sekcji, zespołów, rad, komisji, komitetów i oddziałów Stowarzyszenia.
2. Członkowie Komisji Rewizyjnej: nie mogą pozostawać w związku małżeńskim, w wspólnym pożyciu, w stopniu pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości służbowej z członkami Zarządu, nie mogą być skazani prawomocnym wyrokiem za przestępstwo umyślne ścigane z oskarżenia publicznego lub przestępstwo skarbowe.

### §5

1. Ze względu na posiadanie przez Stowarzyszenie Statusu OPP w przypadku wystąpienia okoliczności opisanych w pkt. 7 należy natychmiast o tym fakcie powiadomić Zarząd Stowarzyszenia, który powiadamia KRS w Olsztynie i w.w. osobę wykreśla ze składu Komisji Rewizyjnej.

### §6

1. Członkowie Komisji Rewizyjnej pracują społecznie.
2. Członkowie Komisji mogą wykonywać inne zadania w Stowarzyszeniu jako jego pracownicy.

### §7

#### **Zadania Komisji Rewizyjnej:**

1. Rzetelne, sumienne i obiektywne ustalanie faktycznego stanu kontrolowanej jednostki (Zarząd, klub, drużyna, sekcja, zespół, rada, komisja, komitet i oddział Stowarzyszenia).
2. Ustalanie nieprawidłowości i uchybień oraz przyczyn ich powstania, jak również osób odpowiedzialnych za ich powstanie.
3. Sprawdzanie rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia i przedstawianie wniosków pokontrolnych Zarządowi oraz Walnemu Zebraniu Członków Stowarzyszenia,
4. Kontrolowanie całokształtu działalności Stowarzyszenia pod względem celowości, rzetelności, prawidłowości oraz zgodności z przepisami Statutu i uchwał władz Stowarzyszenia co najmniej jeden raz w roku oraz przed zakończeniem kadencji Zarządu,
5. Monitorowanie bieżącej działalności władz Stowarzyszenia, zwłaszcza zachowania terminowości i prawidłowości przygotowania odpowiednich dokumentów związanych



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

z Walnym Zebraniem Członków Stowarzyszenia, oraz reagowanie w przypadku zauważenia nieprawidłowości,

6. Składanie na Walnym Zebraniu Członków Stowarzyszenia sprawozdania ze swojej działalności oraz z przeprowadzonych kontroli wraz z oceną całokształtu działalności Stowarzyszenia,

7. Składanie wniosków do Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia o udzielenie lub odmowę udzielenia absolutorium dla Zarządu i Komisji Rewizyjnej,

8. Występowanie do Zarządu z wnioskami wynikającymi z ustaleń kontroli lub z żądaniami wyjaśnień,

9. Składanie wniosków w przedmiocie odwołania członka Zarządu do Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia.

## §8

### **Kompetencje Komisji Rewizyjnej:**

1. Kontrola działalności finansowej Stowarzyszenia,
2. Przyjmowanie sprawozdań Zarządu z działalności Stowarzyszenia,
3. Składanie Walnemu Zebraniu pisemnych sprawozdań ze swojej działalności,
4. Rozstrzyganie odwołań od decyzji Zarządu dotyczących członków Stowarzyszenia,
5. Żądanie od każdego członka ustępującego wszelkich dokumentów związanych z działalnością Stowarzyszenia,
6. Prawo żądania zwołania Walnego Zebrania Członków,
7. Składanie wniosków o absolutorium dla władz Stowarzyszenia,
8. W umowach zawieranych między Stowarzyszeniem a Prezesem Zarządu oraz w sporach z nim, Stowarzyszenie reprezentuje Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

## §9

### **Zakres działalności:**

1. Komisja Rewizyjna jest organem powoływanym, w celu sprawowania i przeprowadzania kontroli działalności Stowarzyszenia, w szczególności Zarządu Stowarzyszenia, poprzez ocenę zgodności działalności kontrolowanego Stowarzyszenia z przepisami prawa, Statutem Stowarzyszenia, uchwałami i regulaminami Stowarzyszenia.
2. Członkowie Komisji Rewizyjnej mają prawo uczestniczenia z głosem doradczym w posiedzeniach Zarządu Stowarzyszenia.

## §10

### **Kontrola**

1. Komisja Rewizyjna wszczyna czynności kontrolne:
  - a. z własnej inicjatywy,
  - b. na pisemny wniosek co najmniej 1/4 członków Stowarzyszenia,
  - c. na wniosek Zarządu.



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

## §11

### **Tryb kontroli**

1. Komisja Rewizyjna do dokonania czynności kontrolnych powołuje w drodze uchwały Zespół Kontrolny, w skład którego wchodzi co najmniej 2 członków Komisji Rewizyjnej oraz, jeżeli zaistnieje taka potrzeba, osoba albo osoby, których udział w czynnościach kontrolnych uzasadniony jest szczególnymi względami.
2. Komisja Rewizyjna przy wykonywaniu swoich kontrolnych funkcji, w przypadku wyjątkowo skomplikowanej kwestii może skorzystać z usług specjalisty danej dziedziny wiedzy, również spoza Stowarzyszenia.
3. Członkowie Zespołu Kontrolnego w trakcie kontroli mają prawo:
  - a. domagania się ustnych i pisemnych wyjaśnień od osób kontrolowanych lub nadzorujących prace kontrolowanej jednostki (Zarządu, klubu, zespołu Stowarzyszenia, itp.) w przedmiocie kontroli,
  - b. dostępu do dokumentów władz Stowarzyszenia, w tym związanych z ochroną danych osobowych,
  - c. wykonywania wyciągów czy odpisów dokumentów Stowarzyszenia na potrzeby kontroli,
  - d. zbierania informacji z innych źródeł.
4. Komisja Rewizyjna przeprowadza kontrolę po wcześniejszym poinformowaniu o planowanej kontroli (na co najmniej 7 dni) osób, których obowiązki bądź kompetencje mają zostać poddane kontroli, bądź nadzorujących prace kontrolowanej jednostki.
5. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przesyła jednostce, wobec której ma zostać przeprowadzona kontrola, a w przypadku, gdy kontrola nie dotyczy Zarządu także Prezesowi Stowarzyszenia, wiadomość zawierającą:
  - a. podstawę prawną oraz zakres kontroli,
  - b. sposób przeprowadzenia kontroli.

## §12

### **Opinie Komisji Rewizyjnej**

1. Komisja Rewizyjna wydaje opinie oraz zalecenia w przypadkach i na zasadach określonych w ustawach i niniejszym Regulaminie.
2. Sprawozdania, opinie i wnioski Komisji przyjmowane są zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów, rozstrzyga głos Przewodniczącego.

## §13

### **Wybory do Komisji Rewizyjnej**

1. Przebieg głosowania:
  - a. Członek Stowarzyszenia podczas głosowania oddaje głos na 3 kandydatów do Komisji Rewizyjnej,
  - b. Członek Stowarzyszenia ma prawo wstrzymania się od głosu,
  - c. Członkowie Komisji Rewizyjnej zostają wybierani w głosowaniu tajnym, zwykłą większością głosów. Głosowanie jawne jest dopuszczalne w przypadku gdy jest tylko 3 kandydatów.



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

2. Wyniki wyborów ogłasza Przewodniczący Walnego Zebrania Członków.
3. Osoba wybrana na członka Komisji Rewizyjnej nie może równocześnie pełnić innej funkcji w Stowarzyszeniu, ani być członkiem Zarządu. W przypadku, gdy w trakcie wyborów kandydat równocześnie pełni inną funkcję, po wyborze na członka Komisji Rewizyjnej musi złożyć rezygnację z tej funkcji.
4. W skład Komisji Rewizyjnej nie powinny również wchodzić osoby, będące członkami Zarządu kadencji bezpośrednio poprzedzającej wybory do Komisji Rewizyjnej.
5. W przypadku nieudzielenia przez Walne Zebranie Członków absolutorium danemu członkowi Komisji Rewizyjnej, nie może on ponownie kandydować do Zarządu, Komisji Rewizyjnej, jak również nie może zostać wybrany do pełnienia innych funkcji w Stowarzyszeniu.

#### §14

##### **Skład Komisji Rewizyjnej**

1. W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi 3 członków zwyczajnych Stowarzyszenia.
2. Po zakończeniu wyborów do Komisji Rewizyjnej jej członkowie dokonują w sposób jawny wyboru spośród siebie Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Komisji Rewizyjnej, o czym informują Przewodniczącego Walnego Zebrania Wyborczego Członków Stowarzyszenia „Łańcuch Wzajemności”, który wybór ten podaje do wiadomości Walnemu Zebraniu.

#### §15

##### **Wyłączenie członka Komisji Rewizyjnej**

1. Członek Komisji Rewizyjnej podlega wyłączeniu z udziału w czynnościach kontrolnych, jeżeli przedmiot kontroli może dotyczyć jego praw i obowiązków lub gdy zachodzą okoliczności mogące wywołać wątpliwości co do jego bezstronności.
2. Z zastrzeżeniem punktu 1, o wyłączeniu członka Komisji Rewizyjnej z udziału w kontroli rozstrzyga Komisja Rewizyjna na wniosek: członka Komisji Rewizyjnej, Zarządu, kontrolowanej jednostki.

#### §16

##### **Protokół pokontrolny**

1. Zespół Kontrolny w terminie 7 dni od zakończenia kontroli, sporządza protokół pokontrolny, który po podpisaniu przez kontrolującego i kontrolowanego przekazywany jest do Zarządu Stowarzyszenia. W przypadku kontroli Zarządu do Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia.
2. Protokół pokontrolny powinien zawierać w szczególności: podstawę prawną, zakres kontroli, nazwę kontrolowanego/kontrolowanych jednostek, skład Zespołu Kontrolnego, czas trwania kontroli, ocenę działań kontrolowanej jednostki, w tym: wykryte nieprawidłowości i uchybienia, ich przyczyny i skutki oraz odpowiedzialne za nie osoby, propozycje naprawy, wnioski pokontrolne i zalecenia.



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

3. Zarząd udostępnia treść protokołu pokontrolnego członkom Stowarzyszenia w sposób określony przez Komisję Rewizyjną.

#### §17

##### **Odwołanie od treści zawartych w protokole pokontrolnym**

1. Jednostka, wobec której przeprowadzono kontrolę, jest zobowiązana do zawiadomienia Komisji Rewizyjnej o sposobie realizacji otrzymanych zaleceń w terminie 14 dni od otrzymania protokołu pokontrolnego.
2. Jednostka (Zarząd lub inna komórka organizacyjna Stowarzyszenia: rada, komisja, komitet, oddział, klub, drużyna, czy też sekcja lub zespół), wobec której przeprowadzono kontrolę, w terminie 7 dni od otrzymania protokołu pokontrolnego, może odwołać się od zawartych w nim tez do Walnego Zebrania Członków.
3. Walne Zebranie Członków uchwałą przyjmuje lub odrzuca protokół pokontrolny.
4. Rozstrzygnięcie Walnego Zebrania Członków jest ostateczne.

#### §18

##### **Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli**

1. Komisja Rewizyjna składa wobec Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia sprawozdanie z wyników kontroli przeprowadzonych od momentu przedstawienia poprzedniego sprawozdania.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1 (powyżej) powinno zawierać co najmniej: zakres kontroli, czas jej trwania, opis wyników kontroli ze wskazaniem źródeł i przyczyn ujawnionych nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie, złożone kontrolowanej jednostce zalecenia oraz efekty ich realizacji,

#### §19

##### **Posiedzenia Komisji Rewizyjnej**

1. Posiedzeniom Komisji Rewizyjnej przewodniczy Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, który odpowiedzialny jest za całokształt działalności Komisji Rewizyjnej.
2. Komisja Rewizyjna obraduje na zebraniach zwołanych przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz w roku oraz ma obowiązek uczestniczyć w posiedzeniach Zarządu w miarę potrzeb Komisji Rewizyjnej.
3. Posiedzenia Komisji Rewizyjnej mogą być organizowane w różnych miejscach, w zależności od potrzeb.
4. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej jest zobowiązany zwołać zebranie Komisji Rewizyjnej również na pisemny wniosek członka Komisji Rewizyjnej, członka Zarządu lub 1/4 Członków Stowarzyszenia,
5. Komisja Rewizyjna może zaprosić na posiedzenie Komisji Rewizyjnej: członków Zarządu, członków Stowarzyszenia oraz w przypadku takiej potrzeby profesjonalistów z danej dziedziny działalności.
6. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej ma obowiązek powiadomienia członków Komisji Rewizyjnej oraz pozostałych osób, o których mowa w pkt. 4 o terminie oraz porządku posiedzenia, co najmniej na 7 dni przed posiedzeniem pisemnie lub



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

telefonicznie albo e-mailem, określając termin, godzinę, miejsce oraz tematykę posiedzenia, z zastrzeżeniem, iż w sytuacji szczególnej dopuszcza się skrócenie tego terminu do co najmniej 2 dni przed posiedzeniem.

7. Przewodniczący przedstawia porządek posiedzenia. Z wnioskiem o dokonanie zmian w porządku posiedzenia może wystąpić każdy Członek Komisji Rewizyjnej. Przyjęcie porządku posiedzenia następuje zwykłą większością głosów.

8. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej jest ważne, gdy uczestniczy większość składu Komisji Rewizyjnej.

9. W razie przeszkód uniemożliwiających uczestnictwo w posiedzeniach Komisji Rewizyjnej, członek Komisji Rewizyjnej zobowiązany jest do usprawiedliwienia w formie pisemnej swojej nieobecności.

10. Komisja może wystąpić do Walnego Zebrania Członków o odwołanie ze swego grona członka, który bez usprawiedliwienia opuścił trzy kolejne posiedzenia Komisji, lub nie uczestniczy czynnie w pracach Komisji.

## §20

### **Uchwały Komisji Rewizyjnej**

1. Komisja Rewizyjna rozstrzyga sprawy należące do jej kompetencji w drodze uchwał, których treść zapisywana jest w protokołach z prowadzonych posiedzeń.
2. Komisja Rewizyjna głosuje jawnie. Wyniki głosowania odnotowane są w protokole.
3. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej na wniosek członków Komisji może zarządzić głosowanie tajne, które powinno odbywać się na przygotowanych kartach, które są niszczone po sporządzeniu protokołu z posiedzenia Komisji.
4. Uchwały Komisji Rewizyjnej zapadają w głosowaniu zwykłą większością głosów w obecności 2/3 głosów.
5. Przy równej liczbie głosów decydujący głos ma Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, a jeżeli nie byłby obecny na zebraniu lub wstrzymał się od głosu, to w terminie 7 dni zwołuje ponowne zebranie Komisji Rewizyjnej i przeprowadza się ponownie głosowanie.
6. Uchwały mogą być podejmowane w trybie obiegowym. Projekt uchwały podejmowanej w trybie obiegowym powinien zostać doręczony do wszystkich członków Komisji Rewizyjnej. Za doręczenie uważa się również przesłanie projektu drogą elektroniczną.
7. Sposób głosowania w sprawach personalnych oraz nad absolutorium dla Zarządu określa Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
8. Wniosek o absolutorium wymaga uchwalania zwykłą większością głosów.

## §21

### **Prowadzenie i przechowywanie dokumentów Komisji Rewizyjnej**

1. Za prawidłowość prowadzenia i przechowywania dokumentacji Komisji Rewizyjnej odpowiada Przewodniczący Komisji.
2. Dokumenty Komisji Rewizyjnej przechowywane są w wersji papierowej.



*Marzenie jednego człowieka pozostanie tylko marzeniem,  
Marzenie wszystkich stanie się rzeczywistością.*

Tekst jednolity Regulaminu Komisji Rewizyjnej  
zatwierdzony uchwałą Walnego Zebrania Członków  
nr ŁW-W-2/2016 z dnia 20.03.2016r.

3. Protokoły z posiedzeń i uchwały Komisji Rewizyjnej w wersji papierowej przechowywane są w Biurze Stowarzyszenia, które prowadzi ich rejestr.

## §22

### **Protokoły Komisji Rewizyjnej**

1. Z zebrania Komisji Rewizyjnej należy sporządzić protokół, który podpisują wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej obecni na zebraniu.
2. Protokół sporządzany jest wg ogólnie przyjętych zasad i powinien zawierać w szczególności: datę zebrania, nazwiska obecnych członków Komisji Rewizyjnej oraz zaproszonych gości, agendę zebrania, krótki opis przebiegu dyskusji, wyniki głosowań, numery i treści podjętych uchwał, zdania odrębne wobec podjętych uchwał, itp.
3. Prowadzenie protokołów z posiedzeń Komisji Rewizyjnej i uchwał powierza się Sekretarzowi Komisji Rewizyjnej.

## §23

### **Zwrot wydatków**

1. Członkom Komisji Rewizyjnej przysługuje zwrot kosztów przejazdu, a także wydatków poniesionych w związku z realizacją wyznaczonych zadań na zasadach określonych dla członków Stowarzyszenia „Łańcuch Wzajemności”.

## §24

### **III. Postanowienia końcowe**

1. Niniejszy Regulamin jest uzupełnieniem zapisów statutowych Stowarzyszenia działu IV. Organy Stowarzyszenia w zakresie działalności Komisji Rewizyjnej.
2. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości należy odwoływać się zapisów Statutu Stowarzyszenia „Łańcuch Wzajemności”.