

REGULAMIN KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY GOCZAŁKOWICE-ZDRÓJ

§ 1

Komisja Rewizyjna zwana dalej "komisją" jest organem rady powołanym do przeprowadzenia kontroli działalności wójta oraz podporządkowanych mu jednostek organizacyjnych w zakresie:

- a) gospodarki finansowo-ekonomicznej
- b) gospodarowania mieniem komunalnym
- c) przestrzeganie i realizacja postanowień Statutu Gminy, uchwał rady gminy oraz innych przepisów
- d) realizacji bieżących zadań gminy.

§ 2

Komisja działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz Statutu Gminy.

§ 3

1. Komisja podejmuje kontrole zgodne z planem pracy zatwierdzonym przez radę.
2. Komisja wykonuje inne zadania zlecone przez radę w zakresie kontroli

§ 4

1. Komisja rewizyjna może korzystać z porad i opinii specjalistów w zakresie jej potrzeb i interesów, a w szczególności z zakresu administracji i zarządzania, gospodarności, księgowości i finansów, kosztorysowania, sporządzania faktur i fakturowania, odbioru i rozliczenia robót .

§ 5

Komisja posiada następujące uprawnienia:

- a) wstęp do pomieszczeń i innych obiektów jednostki kontrolowanej
- b) wgląd do ksiąg, rejestrów, planów, sprawozdań oraz innych akt i dokumentów znajdujących się w kontrolowanej jednostce i związanych z jej działalnością
- c) prawo zabezpieczenia dokumentów i innych dowodów
- d) żądanie złożenia wyjaśnień i informacji od wszystkich właściwych w sprawie podmiotów
- e) powoływanie biegłych do uczestnictwa w pracach kontrolnych
- f) przedstawianie radzie do akceptacji wystąpień i wniosków pokontrolnych
- g) zawiadamianie organów ścigania o podejrzeniu popełnienia przestępstwa lub wykroczenia.

§ 6

Do obowiązków komisji należy :

- a) ustalenie stanu faktycznego na podstawie dowodów, dokumentów, danych ewidencji,

- dowodów rzeczowych, sprawozdawczości i planów
- b) sporządzenie dokumentacji z przebiegu kontroli
- c) przyjmowanie oświadczeń od pracowników kontrolowanej jednostki

§ 7

1. Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do zapewnienia kontrolującym odpowiednich warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli.
2. Podczas dokonywania czynności kontrolnych zespół kontrolny jest zobowiązany do przestrzegania:
 - a) przepisów o bezpieczeństwie i higienie pracy obowiązujących na terenie kontrolowanej jednostki
 - b) przepisów o postępowaniu z wiadomościami zawierającymi informacje niejawne i inne dane podlegające ochronie.
3. Działalność zespołu kontrolnego (komisji) nie może naruszać obowiązującego w jednostce kontrolowanej porządku pracy, w tym kompetencji organów sprawujących kontrolę służbową.

§ 8

Zatwierdzony przez radę plan pracy komisji rewizyjnej przedstawiany jest wójtowi.

§ 9

Niezależnie od przedstawionego planu pracy komisja rewizyjna każdorazowo powiadamia o terminie kontroli wójta i kontrolowaną jednostkę z 3 - dniowym wyprzedzeniem.

§ 10

1. Pracami komisji kieruje jej przewodniczący.
2. Przewodniczący komisji:
 - a) organizuje pracę komisji
 - b) zwołuje posiedzenia i kieruje obradami komisji
 - c) zobowiązany jest również zwołać komisję na pisemny wniosek członka komisji
 - d) składa radzie sprawozdanie pisemne z pracy komisji raz na pół roku.

§ 11

1. Posiedzenia komisji zwoływane są przez przewodniczącego w miarę potrzeby.
2. Posiedzenie jest prawomocne, gdy uczestniczy w nim co najmniej połowa składu komisji.
3. Rozstrzygnięcia podejmowane przez komisję zapadają zwykłą większością głosów w obecności co najmniej połowy składu komisji, w głosowaniu jawnym.

§ 12

1. Podstawową formą działania komisji są kontrole.
2. Zespoły kontrolne powinny być co najmniej dwuosobowe.
3. Rozstrzygnięcia komisji mają formę opinii lub wniosków.
4. Komisja współpracuje z innymi komisjami rady.

§ 13

Członkowie komisji zobowiązani są do:

- a) przestrzegania regulaminu komisji
- b) aktywnego uczestnictwa w pracach komisji.

§ 14

Zadaniem komisji jest :

- a) rzetelne i obiektywne ustalenie stanu faktycznego
- b) ustalenie nieprawidłowości i uchybień oraz skutków i przyczyn ich powstania, jak również osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

§ 15

Komisja przeprowadza kontrolę w oparciu o następujące kryteria:

- a) legalności
- b) gospodarności
- c) rzetelności.
- d) celowości

§ 16

1. Wyniki pracy zespołu kontrolnego omawiane są na posiedzeniu komisji z udziałem przedstawiciela jednostki kontrolowanej.
2. W protokole ujmuje się fakty służące do oceny jednostki kontrolowanej, uchybienia i nieprawidłowości, ich przyczyny i skutki, osoby odpowiedzialne.
3. Protokół powinien ponadto zawierać:
 - a) nazwę jednostki kontrolowanej
 - b) datę rozpoczęcia i czas trwania kontroli
 - c) skład osobowy zespołu kontrolnego, ich imiona i nazwiska
 - d) określenie zakresu kontroli
 - e) treść protokołu z powołaniem się na dokumenty i przepisy prawne
 - f) rodzaje i ilość załączników
 - g) wnioski
 - h) ewentualne zastrzeżenia kierownika jednostki kontrolowanej
 - i) podpisy zespołu kontrolnego oraz pozostałych członków komisji rewizyjnej.
4. Protokół sporządza się w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują : kierownik jednostki kontrolowanej, przewodniczący rady, wójt. Jeden egzemplarz pozostaje w aktach komisji.

§ 17

Jednostka kontrolowana zapoznaje się z protokołem kontroli i w terminie 7 dni od jego otrzymania może wnieść uwagi i wyjaśnienia.

§ 18

1. Protokół z każdej przeprowadzonej kontroli wraz z uwagami i wyjaśnieniami podlega odczytaniu na najbliższym posiedzeniu rady w celu przyjęcia wniosków pokontrolnych i skierowania ich do wykonania.

§ 19

Kierownicy jednostek, do których wystąpienie pokontrolne zostało skierowane, są obowiązani w wyznaczonym terminie do 14 dni zawiadomić komisję o sposobie wykorzystania uwag i o wykonaniu wniosków.

§ 20

1. Wyniki pracy komisja przedstawia radzie gminy w formie sprawozdania.
2. Sprawozdanie winno zawierać:
 - a) zwięzły opis wyników kontroli ze wskazaniem źródeł i przyczyn ujawnionych nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie
 - b) wnioski zmierzające do usunięcia nieprawidłowości
 - c) wnioski o podjęcie odpowiednich kroków w stosunku do osób winnych.

§ 21

Obsługę techniczno-biurową komisji prowadzi Urząd Gminy.

§ 22

Teczka z protokołami komisji rewizyjnej przechowywana jest w Urzędzie Gminy.

§ 23

Komisja rewizyjna może występować do rady z wnioskiem o przeprowadzenie kontroli przez Regionalną Izbę Obrachunkową, Najwyższą Izbę Kontroli oraz inne organy kon