**Załącznik nr 2 do uchwały GKR PTTK**

**nr 4/XX/2023 z dnia 17 lutego 2023 r.**

# Wzorcowy Regulamin

**Komisji Rewizyjnej Oddziału
Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego**

**§ 1**

Komisja Rewizyjna Oddziału PTTK, zwana w skrócie KRO, zgodnie z art. 52 ust. 3 pkt 2 Statutu PTTK, stanowi jedną z władz oddziału PTTK.

**§ 2**

1. KRO składa się co najmniej z trzech członków, a w oddziałach prowadzących działalność gospodarczą co najmniej z pięciu członków, wybranych w głosowaniu tajnym przez zjazd oddziału na okres kadencji władz oddziału.
2. KRO wybiera ze swego grona w głosowaniu tajnym prezesa, wiceprezesa i sekretarza.

**§ 3**

1. KRO działa niezależnie od zarządu oddziału.
2. KRO jest organem kontrolującym całokształt działalności oddziału, a w szczególności:
	1. kontroluje działalność zarządu oddziału i jego jednostek pod względem zgodności
	z przepisami prawa, Statutem PTTK, regulaminem oddziału, uchwałami walnego zjazdu oddziału, a także zasadami gospodarności i rzetelności,
	2. określa zasady działania oraz sprawuje nadzór nad komisjami rewizyjnymi kół i klubów,
	3. kontroluje działalność finansową i gospodarczą zarządu oddziału opierającą się na majątku zarządzanym bezpośrednio przez oddział oraz wniesionym do innych podmiotów gospodarczych,
	4. przedstawia zarządowi oddziału informacje o wynikach kontroli oraz uwagi, wnioski zalecenia pokontrolne, a w przypadkach szczególnych wnioski personalne,
	5. przedstawia zarządowi oddziału opinię w sprawie rocznego sprawozdania finansowego oraz budżetu i jego wykonania,
	6. składa zjazdowi oddziału sprawozdanie z działalności oraz występuje z wnioskiem o absolutorium dla poszczególnych członków zarządu oddziału, w razie niewybrania komisji rewizyjnej koła lub klubu występuje z wnioskiem o absolutorium dla poszczególnych członków zarządu koła lub klubu pełniących te funkcje w upływającej kadencji,
	7. podejmuje uchwały w sprawie wyznaczenia ze swojego składu pełnomocnika lub pełnomocników reprezentujących oddział w umowach oraz sporach między oddziałem a członkami zarządu oddziału, o ile zjazd oddziału nie postanowi inaczej, oraz reprezentuje oddział PTTK w umowach oraz sporach między oddziałem PTTK a członkami zarządu oddziału PTTK poprzez wyznaczonych pełnomocników.
3. KRO może wnioskować w formie pisemnej o zwołanie nadzwyczajnego zjazdu oddziału PTTK w konkretnej sprawie.
4. KRO sprawuje nadzór nad komisjami rewizyjnymi kół i klubów, a w przypadku ich braku obejmuje kontrolą działalność kół i klubów. O wynikach przeprowadzonych kontroli KRO informuje zarząd kontrolowanego koła/klubu oraz zarząd oddziału.

**§ 4**

1. KRO ma prawo kooptować na zwolnione w trakcie kadencji miejsca nowych członków
z tym, że liczba dokooptowanych nie może przekraczać 1/3 składu pochodzącego z wyboru. W razie wyczerpania trybu kooptacji zjazd oddziału przeprowadza wybory uzupełniające, dokonując wyboru nowych członków KRO na zwolnione miejsca .
2. Członkowie KRO nie mogą łączyć funkcji z innymi władzami oddziału PTTK ani pozostawać z osobą będącą członkiem zarządu oddziału PTTK w związku małżeńskim, we wspólnym pożyciu, w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości służbowej.
W przypadku, gdy walne zebranie koła/klubu odstąpiło od wyboru komisji rewizyjnej, zakaz powyższy stosuje się także do łączenia funkcji albo pozostawania w stosunku osobistym z członkiem zarządu koła/klubu.
3. Członkowie KRO nie mogą łączyć funkcji z działalnością gospodarczą prowadzoną
w oparciu o majątek oddziału PTTK lub mającej znamiona kolizji interesów z działalnością gospodarczą PTTK.
4. Członkiem KRO nie może być osoba skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwo lub przestępstwo skarbowe popełnione z winy umyślnej.
5. Członek KRO może otrzymać z tytułu pełnienia funkcji zwrot uzasadnionych kosztów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

**§ 5**

1. Członek KRO traci mandat w przypadku:
2. utraty członkostwa zwyczajnego w PTTK,
3. utraty członkostwa w oddziale PTTK, w którym pełni funkcję,
4. złożenia pisemnej rezygnacji z członkostwa w KRO,
5. podjęcia obowiązków lub nawiązania stosunku osobistego kolidujących z pracą członka KRO, wynikających z § 4 ust. 2 i 3 niniejszego regulaminu,
6. skazania prawomocnym wyrokiem za przestępstwo lub przestępstwo skarbowe popełnione z winy umyślnej.

2. Mandat członka KRO wygasa:

1. z upływem kadencji,
2. z chwilą śmierci.

**§ 6**

1. KRO realizuje swoje statutowe działania poprzez:

1. posiedzenia plenarne,
2. działalność członków KRO w zespołach zadaniowych w okresie między posiedzeniami,
3. działalność członków KRO indywidualnie zgodnie z rocznym planem pracy lub doraźnie z upoważnienia prezesa lub wiceprezesa.

2. Działania, o których mowa w ust. 1 pkt 1-2 mogą odbywać się w formie:

1. stacjonarnej,
2. zdalnej przy użyciu środków technicznych umożliwiających przeprowadzenie ich na odległość z jednoczesnym przekazem obrazu i dźwięku,
3. mieszanej (stacjonarnej z możliwością udziału w posiedzeniu w trybie zdalnym).

3. KRO działa według uchwalonych przez siebie rocznych planów pracy, które określają częstotliwość posiedzeń, daty i miejsce oraz osoby odpowiedzialne za przygotowanie spraw.

4. Dla wykonania zadań, o których mowa w regulaminie, KRO w odrębnej uchwale dokonuje podziału kompetencji i przydziału czynności wśród swoich członków.

**§ 7**

1. Dla wykonania zadań, o których mowa w regulaminie, KRO może powoływać spośród członków KRO i ekspertów spoza KRO zespoły zadaniowe, określając czas i zakres ich działania.

2. Członkowie KRO realizują według ustaleńswoje zadania poprzez:

1. kontakty z przydzielonymi komisjami, radami i zespołami zarządu oddziału PTTK,
2. kontakty z komisjami rewizyjnymi kół i klubów,
3. prowadzenie kontroli w jednostkach organizacyjnych oddziału PTTK,
4. udział w pracach innych władz oddziału PTTK z głosem doradczymz upoważnienia prezesa KRO.

3. Członkowie KRO mają prawo wglądu w całokształt działalności oddziału PTTK, w tym jego jednostek organizacyjnych, uzyskiwania ustnych i pisemnych wyjaśnień, oświadczeń, jak również odpisów dokumentów.

4. Prezes oraz upoważnieni przez niego członkowie KRO mają prawo brać udział w posiedzeniach innych władz oddziału PTTK i jego jednostek organizacyjnych z głosem doradczym.

5. Członkowie KRO według ustalonego podziału zadań i pracy mogą uczestniczyć w posiedzeniach komisji, rad i zespołów powołanych przez zarząd oddziału PTTK oraz w spotkaniach, imprezach przez nie organizowanych.

**§ 8**

1. Posiedzenia KROodbywają się zgodnie z przyjętym planem pracy, nie rzadziej niż cztery razy w roku, a w przypadku oddziałów nie prowadzących działalności gospodarczej nie rzadziej niż dwa razy w roku.
2. Posiedzenia KRO mogą odbywać się w formie zdalnej przy pomocy urządzeń technicznych umożliwiających przeprowadzenie ich na odległość z jednoczesnym bezpośrednim przekazem obrazu i dźwięku, jeżeli pozwalają na to warunki techniczne oraz zagwarantowany jest udział wszystkich uczestników.

3. W posiedzeniach plenarnych odbywających się w formie stacjonarnej, poszczególni uczestnicy posiedzeń, których udział bezpośredni jest niemożliwy lub utrudniony, mogą brać udział w formie wskazanej w ust. 2.

4. Możliwość udziału w posiedzeniu KRO przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej powinna być wskazana w zawiadomieniu o zebraniu, zawierającym dokładny opis sposobu uczestnictwa i wykonywania prawa głosu.

**§ 9**

1. Posiedzenia KRO zwołuje i przewodniczy prezes lub upoważniony wiceprezes. W zawiadomieniu podaje się miejsce i godzinę zebrania, proponowany porządek obrad oraz załącza przygotowane materiały. Prezes lub upoważniony wiceprezes może podjąć decyzję o zwołaniu posiedzenia plenarnego poza ustalonym planem posiedzeń.

2. Zawiadomienia o posiedzeniu wraz z materiałami powinny być przesłane w formie elektronicznej członkom KRO co najmniej 7 dni przed zebraniem. Na żądanie członka KRO zawiadomienie wraz z materiałami należy przesłać pocztą tradycyjną lub przekazać za pokwitowaniem odbioru za pośrednictwem biura oddziału PTTK.

3. Materiały robocze na posiedzenia KRO przygotowują z odpowiednim wyprzedzeniem członkowie KRO w oparciu o przeprowadzone kontrole, wizytacje, lustracje oraz analizy wybranych problemów według zadań określonych w niniejszym regulaminie i corocznym planie pracy KRO. Materiały robocze powinny zawierać odpowiednie projekty uchwał, stanowisk, wniosków oraz pism kierowanych do właściwych podmiotów.

4. Członkowie KRO składają na piśmie lub ustnie sprawozdania lub informacje z działalności kontrolno-rewizyjnej, wizytacji, lustracji bądź uczestnictwa w imprezach, naradach czy uroczystościach.

**§ 10**

1. W posiedzeniach KRObiorą udział członkowie KRO oraz osoby zapraszane przez prezesa KRO w celu złożenia informacji, wyjaśnień lub ekspertyz i opinii w sprawach objętych porządkiem obrad.

2. Na wniosek członka KRO przyjęty zwykłą większością głosów posiedzenie lub jego część odbywa się jedynie w gronie członków KRO.

**§ 11**

1. Przedmiotem obrad KROsą sprawy objęte porządkiem obrad posiedzenia.

2. Przyjmowanie uchwał, postanowień, stanowisk, wniosków i uwag następuje w wyniku głosowania zwykłą większością głosów w obecności co najmniej połowy uprawnionych do głosowania.

3. Głosowania są jawne, chyba że Statut PTTK oraz Ordynacja Wyborcza PTTK stanowią inaczej oraz głosowanie dotyczy spraw personalnych, w tym dotyczących członków KRO.
W każdej sprawie na wniosek członka KRO przegłosowany zwykłą większością głosów może być zarządzone głosowanie tajne.

4. Możliwe jest podejmowanie uchwał KRO w drodze elektronicznej z uwzględnieniem następujących zasad:

1. głosowanie elektroniczne zarządzane jest przez prezesa lub upoważnionego wiceprezesa KRO w sprawach nagłych i pilnych, w których podjęcie decyzji jest uzasadnione bez konieczności odbywania posiedzenia w sposób tradycyjny, zaś zgromadzone dokumenty w sposób jednoznaczny umożliwiają podjęcie decyzji bez konieczności dodatkowych uzupełnień bądź objaśnień,
2. głosowanie odbywa się za pośrednictwem Internetu z wykorzystaniem poczty
elektronicznej lub odpowiedniej aplikacji,
3. prezes lub upoważniony wiceprezes KRO określa czas trwania głosowania i sposób oddania głosu,
4. po zakończeniu głosowania sporządzany jest protokół z jego przebiegu, zaś podjętym uchwałom nadawana jest odpowiednia numeracja.

5. Wnioski formalne mogą dotyczyć:

1. sposobu głosowania,
2. głosowania bez dyskusji,
3. ograniczenia czasu wystąpień,
4. zamknięcia lub przerwania dyskusji,
5. przejścia do porządku dziennego,
6. sposobu prowadzenia obrad.

Wnioski te przewodniczący obrad poddaje pod głosowanie bezpośrednio po ich zgłoszeniu lub po wypowiedziach w sprawie wniosku.

6. Wniosek nagły w sprawie nie objętej porządkiem obrad głosowany jest zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos prowadzącego obrady.

**§ 12**

1. Z posiedzenia KRO sekretarz lub osoba upoważniona sporządza protokół. Projekt protokołu przekazywany jest członkom KRO na najbliższym zebraniu do naniesienia ewentualnych poprawek i do przyjęcia.
2. Protokół po jego przyjęciu podpisuje prowadzący zebranie oraz osoba sporządzająca protokół.
3. Protokół powinien zawierać:
4. skład osobowy uczestników zebrania,
5. przyjęty porządek obrad,
6. podjęte uchwały,
7. przyjęte stanowiska,
8. postanowienia lub wnioski.
9. Kopie protokołów po ich przyjęciu przekazywane są do wiadomości zarządu oddziału PTTK.
10. Uchwały KRO są numerowane. Uchwały podpisuje prowadzący zebranie i sekretarz KRO.
11. Ewidencję uchwał prowadzi sekretarz KRO.
12. Uchwały KRO przekazywane są do wiadomości zarządu oddziału PTTK.
13. Uwagi, wnioski lub zalecenia pokontrolne przekazywane są zarządowi oddziału PTTK.

**§ 13**

1. Członek KRO ma obowiązek:

1. aktywnego udziału w pracach KRO, w tym w posiedzeniach plenarnych i zespołach zadaniowych,
2. pogłębiania swojej wiedzy w zakresie kontrolno-rewizyjnym i problematyki działalności PTTK,
3. zachowania rzetelności i obiektywności w ocenie pracy kontrolowanych jednostek,
4. współpracy w przydzielonym zakresie z komisjami rewizyjnymi kół i klubów,
5. sumiennego wywiązywania się z przyjętych na siebie zadań,
6. dochowania tajemnicy organizacyjnej i handlowej z uwagi na interes Towarzystwa.

2. Członek KRO ma prawo:

1. otrzymywać niezbędne materiały do pracy w Komisji,
2. reprezentować KRO wobec jednostek organizacyjnych oddziału PTTK,
3. prowadzić konsultacje i uzyskiwać informacje w jednostkach organizacyjnych oddziału PTTK,
4. uczestniczyć w posiedzeniach i pracach komisji, rad i zespołów oddziału PTTK oraz komisji rewizyjnych kół/klubów zrzeszonych w oddziale PTTK.

**§ 14**

1. Czynności kontrolno-rewizyjne mogą być prowadzone przez poszczególnych członków lub w zespołach zadaniowych w oparciu o roczny plan pracy KRO lub doraźnie, na podstawie upoważnień udzielonych przez prezesa albo upoważnionego wiceprezesa lub sekretarza KRO.

2. Do podjęcia czynności kontrolnych określonych w ust. 1 wymagane jest upoważnienie do kontroli podpisane przez prezesa albo z jego upoważnienia przez wiceprezesa lub sekretarza KRO.

3. Wzór upoważnienia stanowi załącznik do „Instrukcji przeprowadzania kontroli społecznej przez Komisje Rewizyjne PTTK”.

**§ 15**

Przeprowadzający czynności kontrolno-rewizyjne winien kierować się „Instrukcją przeprowadzania kontroli społecznej przez Komisje Rewizyjne PTTK” uchwaloną przez GKR odrębną uchwałą.

**§ 16**

Do wykonywania czynności związanych z reprezentacją oddziału PTTK w umowach oraz sporach między oddziałem PTTK a członkami zarządu oddziału PTTK mogą być stosowane zasady uchwalone odrębną uchwałą KRO.

**§ 17**

KRO posługuje się pieczątką o treści zawierającej nazwę oddziału zgodną z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, z dopiskiem – Komisja Rewizyjna.

 Główna Komisja Rewizyjna

 Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego