

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

§ 1

Komisja Rewizyjna Oddziału PTTK, zwana w skrócie KRO, stanowi jedną z władz oddziału PTTK (art. 52 ust. 3 pkt 2 Statutu 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.
3. KRO może wnioskować pisemnie o zwołanie nadzwyczajnego zjazdu oddziału 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 (art. 54 Statutu PTTK).
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 w wysokości nie wyższej niż określone w obowiązujących w tym przedmiocie przepisach o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

§ 5

1. Członek KRO traci mandat w przypadku:
 - 1) utraty członkostwa zwyczajnego w PTTK (art. 16 Statutu PTTK),
 - 2) rezygnacji z pracy w KRO,
 - 3) podjęcia obowiązków lub nawiązania stosunku osobistego kolidujących z pracą członka KRO, wynikających z § 4 ust. 2 i 3 niniejszego regulaminu,
 - 4) 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 kadencyjnym i rocznym planem pracy lub na polecenie prezesa lub upoważnionego wiceprezesa.
2. KRO działa według uchwalonych przez siebie kadencyjnych i rocznych planów pracy, które określają częstotliwość posiedzeń, daty i miejsce oraz osoby odpowiedzialne za przygotowanie spraw.
3. 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 ustaleń swoje 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 doradczym z upoważnienia prezesa lub upoważnionego wiceprezesa 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 (art. 65 ust. 1 Statutu PTTK).
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 za zgodą prezesa lub upoważnionego wiceprezesa.

§ 8

1. Posiedzenia KRO zwołuje i przewodniczy prezes lub upoważniony wiceprezes 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. W pisemnym zawiadomieniu podaje się miejsce i godzinę zebrania, proponowany porządek obrad oraz załącza przygotowane materiały zgodnie z rocznym planem pracy.
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 w uzgodnieniu z prezesem KRO sprawozdania lub informacje z działalności kontrolno-rewizyjnej, wizytacji, lustracji bądź uczestnictwa w imprezach, naradach czy uroczystościach.

§ 9

1. W posiedzeniach KRO biorą udział członkowie KRO oraz osoby zapraszane przez prezesa KRO w celu złożenia informacji, wyjaśnień lub ekspertyz i opinii w sprawach objętych porządkiem obrad.
2. Za zgodą większości członków KRO możliwe są zamknięte posiedzenia Komisji.

§ 10

1. Przedmiotem obrad KRO są sprawy objęte porządkiem obrad posiedzenia lub wniesione za zgodą członków.

2. Przyjmowanie uchwał, postanowień, stanowisk, wniosków i uwag następuje w wyniku głosowania zwykłą większością głosów w obecności co najmniej połowy uprawnionych do głosowania. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos prowadzącego obrady.
3. Głosowania są jawne. W konkretnej sprawie, na wniosek członka KRO przegłosowany większością, 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.

§ 11

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 sekretarz lub inna osoba protokołująca.
3. Protokół powinien zawierać:
 - 1) skład osobowy uczestników zebrania,
 - 2) przyjęty porządek obrad,
 - 3) podjęte uchwały,
 - 4) przyjęte stanowiska,
 - 5) postanowienia lub wnioski.
4. Kopie protokołów po ich przyjęciu przekazywane są do wiadomości zarządu oddziału PTTK.
5. Uchwały KRO są numerowane. Uchwały podpisuje prowadzący zebranie i sekretarz KRO.
6. Ewidencję uchwał prowadzi sekretarz KRO.
7. Uchwały KRO przekazywane są do wiadomości zarządu oddziału PTTK.
8. Uwagi, wnioski lub zalecenia pokontrolne przekazywane są zarządowi oddziału PTTK.

§ 12

Członek KRO jako członek władzy oddziału PTTK przyjmuje na siebie 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) dochowania tajemnicy służbowej.

§ 13

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 lub upoważnionego wiceprezesa KRO.
2. Do podjęcia czynności kontrolnych określonych w ust. 1 wymagane jest upoważnienie do kontroli podpisane przez prezesa lub z jego upoważnienia przez wiceprezesa KRO.
3. Wzór upoważnienia stanowi załącznik do „Instrukcji przeprowadzania kontroli społecznej przez Komisje Rewizyjne PTTK”.

§ 14

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

§ 15

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

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Oddziału PTTK