

Uchwała Nr I/13/2021
Zgromadzenia Celowego Związku „Eko-Logiczni”
z dnia 6 września 2021 r.

w sprawie trybu prowadzenia kontroli i trybu pracy komisji rewizyjnej Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

Działając na podstawie art. 71 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz § 26 ust. 6 statutu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”, w celu ustalenia szczegółowych zasad prowadzenia obrad i podejmowania uchwał, Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

uchwała następujący
tryb kontroli i tryb pracy komisji rewizyjnej
Zgromadzenia Związku:

§ 1

1. Komisja rewizyjna, zwana dalej „Komisją” jest wewnętrznym organem Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”, zwanego dalej „Związkiem”.
2. Komisja przedstawia Zgromadzeniu roczny plany pracy na rok kalendarzowy oraz sprawozdania ze swej działalności.

§ 2

1. Komisja składa się z trzech członków, tj. przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, zastępcy Przewodniczącego oraz członka, wybranych spośród Zgromadzenia.
2. Członkami Komisji nie mogą być Przewodniczący i zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia.

§ 3

1. Przewodniczącego, zastępcę Przewodniczącego Komisji oraz członka wybiera Zgromadzenie, bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy składu Zgromadzenia.
2. Przewodniczący organizuje pracę Komisji i prowadzi jej obrady. W przypadku nieobecności Przewodniczącego lub niemożności wykonywania swojej funkcji, jego zadania wykonuje zastępca.

§ 4

1. Komisja podlega wyłącznie Zgromadzeniu Związku.
2. Celem działań kontrolnych Komisji jest dostarczenie informacji niezbędnych dla oceny działania zarządu Związku, Biura Związku oraz zapobieganie niekorzystnym zjawiskom w działalności Związku.

3. Komisja wydaje opinie w przypadkach i na zasadach określonych w ustawach oraz w Statucie Związku.

§ 5

1. Komisja dokonuje kontroli działalności Zarządu i Biura Związku oraz wszystkich agend Związku, kierując się kryteriami: legalności, gospodarności, rzetelności i celowości.
2. Komisja prowadząc działalność kontrolną, bada w szczególności gospodarkę finansową, w tym wykonywanie budżetu Związku.

§ 6

Komisja przeprowadza następujące rodzaje kontroli:

- 1) kompleksowe – obejmujące całokształt działalności kontrolowanego podmiotu lub obszerny zespół działań tego podmiotu,
- 2) problemowe – obejmujące wybrane zagadnienia lub zagadnienie z zakresu działalności kontrolowanego podmiotu, stanowiące niewielki fragment jego działalności,
- 3) sprawdzające – podejmowane w celu ustalenia, czy wyniki poprzedniej kontroli zostały uwzględnione w toku postępowania danego podmiotu.

§ 7

1. Komisja przeprowadza kontrole w zakresie ustalonym w planie pracy, zatwierdzonym przez Zgromadzenie Związku.
2. Zgromadzenie może zlecić przeprowadzenie kontroli, która nie została objęta planem pracy, ustalając jej przedmiot i zakres.
3. Kontrola nie obejmuje dokumentacji podlegającej ochronie informacji niejawnych oraz ochronie danych osobowych.

§ 8

1. Postępowanie kontrolne Komisja przeprowadza w sposób umożliwiający bezstronne i rzetelne ustalenie stanu faktycznego w zakresie działalności kontrolowanego podmiotu oraz rzetelne udokumentowanie i ocenę kontrolowanej działalności wg kryteriów określonych w § 5 ust. 1.
2. Stan faktyczny Komisja ustala na podstawie dowodów zebranych w toku postępowania kontrolnego.
3. Jako dowody mogą być wykorzystane: dokumenty, wyniki oględzin, zeznania świadków, opinie biegłych i opinie prawne oraz pisemne wyjaśnienia i oświadczenia kontrolowanych.

§ 9

1. O terminie rozpoczęcia kontroli Przewodniczący Komisji powiadamia kierownika jednostki objętej kontrolą.
2. Kontroli dokonują zespoły kontrolne w składzie co najmniej dwóch członków, na podstawie upoważnienia podpisanego przez Przewodniczącego Komisji, który określa kontrolowany podmiot i zakres kontroli.
3. Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych, kontrolujący okazują upoważnienie do przeprowadzenia kontroli.

§ 10

1. W razie powzięcia uzasadnionego podejrzenia popełnienia przestępstwa, kontrolujący zawiadamia o tym przewodniczącego Zarządu Związku, wskazując dowody.
2. Jeśli podejrzenie dotyczy zarządu Związku, kontrolujący zawiadamia Przewodniczącego Zgromadzenia Związku.

§ 11

1. Kontrolowany jest obowiązany przedkładać kontrolującemu (na żądanie) dokumenty, materiały oraz umożliwić wstęp do obiektu i pomieszczeń kontrolowanego podmiotu oraz udzielać ustnych i pisemnych wyjaśnień.
2. Kierownik kontrolowanego podmiotu, który odmówi wykonania czynności, o których mowa w ust. 1 obowiązany jest złożyć na ręce osoby kontrolującej odpowiednie wyjaśnienia i zawiadomić o tym fakcie swojego zwierzchnika.

§ 12

1. Protokół z kontroli winien być sporządzony przez zespół kontrolny nie później niż w terminie 3 dni od dnia zakończenia kontroli.
2. Protokół z kontroli winien zawierać:
 - 1) nazwę i adres kontrolowanego podmiotu oraz imię i nazwisko jego kierownika,
 - 2) imiona i nazwiska osób kontrolujących,
 - 3) daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli,
 - 4) przebieg i wyniki kontroli, wnioski wskazujące na stwierdzone nieprawidłowości i wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole,
 - 5) wnioski i propozycje co do sposobu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości,
 - 6) podpisy kontrolujących i kontrolowanego lub notatki o odmowie podpisu.
3. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika jednostki kontrolowanej, osoba ta obowiązana jest do złożenia na ręce Przewodniczącego Komisji – pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn w terminie 3 dni od daty odmowy złożenia podpisu.

§ 13

Protokół sporządza się w trzech egzemplarzach, które otrzymują Przewodniczący Zgromadzenia, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i kierownik jednostki kontrolowanej.

§ 14

1. Komisja kieruje do jednostki kontrolowanej oraz do Zarządu Związku wystąpienia pokontrolne, zawierające uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.
2. Jeżeli postępowanie kontrolne dotyczy Zarządu Związku, wówczas Komisja kieruje wystąpienie pokontrolne do Zarządu Związku oraz do przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Kierownicy jednostek kontrolowanych są zobowiązani w wyznaczonym terminie zawiadomić Komisję o wykonaniu uwag i wniosków.
4. Wyniki swoich działań Komisja przedstawia Zgromadzeniu w formie sprawozdania, które jest przedmiotem obrad Zgromadzenia.

§ 15

1. Członkowie Komisji podlegają wyłączeniu od udziału w jej pracach w przypadkach, w których może powstać podejrzenie o stronnictwo lub interesowność.
2. W sprawach wyłączenia decyduje Przewodniczący Komisji, a w przypadku Przewodniczącego Komisji, decyzję podejmuje Przewodniczący Zgromadzenia.
3. W sprawach wyłączenia stosuje się odpowiednio przepisy kodeksu postępowania administracyjnego.

§ 16

1. Komisja opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Związku i występuje do Zgromadzenia Związku z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium.
2. Terminy i tryb postępowania w sprawach, o których mowa w ust. 1, określa ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305).

§ 17

Przy rozpatrywaniu sprawozdania Zarządu Związku z wykonania budżetu oraz wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium, łącznie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w tej sprawie, Zgromadzenie uwzględnia przepisy o jawności gospodarki finansowej Gminy.

§ 18

1. Komisja może współdziałać z innymi komisjami Zgromadzenia w wykonywaniu funkcji kontrolnych.

2. Przewodniczący Zgromadzenia zapewnia koordynację współdziałania poszczególnych komisji w celu właściwego ich ukierunkowania, zapewnia skuteczność działania oraz unikania zbędnych kontroli.

§ 19

Komisja Rewizyjna może występować do organów Związku w sprawie wniosków o przeprowadzenie kontroli przez Regionalną Izbę Obrachunkową, Najwyższą Izbę Kontroli lub inne organy kontroli.

§ 20

Obsługę biurową Komisji zapewnia Biuro Związku poprzez odpowiednich pracowników.

§ 21

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Feliks Solecki
Przewodniczący Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

