

REGULAMIN KOMISJI REWIZYJNEJ POLSKIEGO ZWIĄZKU PIŁKI NOŻNEJ

Na podstawie art. 42 Statutu Polskiego Związku Piłki Nożnej, postanawia się co następuje:

I. Podstawy prawne działania Komisji Rewizyjnej oraz jej skład

§ 1.

Komisja Rewizyjna jest organem kontroli wewnętrznej PZPN i działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa powszechnego, w szczególności ustawy z dnia 07 kwietnia 1989 roku - Prawo o stowarzyszeniach (tekst jednolity Dz. U. 2015, poz. 1393 z późniejszymi zmianami), a także na podstawie Statutu Polskiego Związku Piłki Nożnej i niniejszego Regulaminu.

§ 2.

Komisja Rewizyjna składa się z 7 członków, wybieranych przez Walne Zgromadzenie Delegatów PZPN. Ich kadencja trwa 4 lata.

§ 3.

1. W przypadku powstania wakat w składzie Komisji Rewizyjnej, powołuje ona uchwałą nowego członka spośród osób, które podczas ostatniego Sprawozdawczo-Wyborczego Walnego Zgromadzenia Delegatów PZPN uzyskały kolejno największą ilość głosów. Dokooptowani do składu członkowie zostają powołani na okres do kolejnego Walnego Zgromadzenia Delegatów PZPN, podczas którego muszą odbyć się wybory na pozostały okres kadencji. Liczba dokooptowanych członków Komisji Rewizyjnej nie może przekroczyć dwóch.
2. W przypadku ustąpienia lub odwołania w trakcie kadencji więcej niż dwóch członków Komisji Rewizyjnej, uzupełnienie składu Komisji na pozostały okres kadencji następuje w drodze wyborów uzupełniających przeprowadzonych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Delegatów PZPN.

§ 4.

Komisja Rewizyjna na swoim pierwszym posiedzeniu wybiera ze swojego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza.

§ 5.

Do kompetencji Przewodniczącego należy:

1. kierowanie pracami Komisji Rewizyjnej;
2. powierzanie członkom Komisji Rewizyjnej przeprowadzenia czynności kontrolnych;
3. reprezentowanie stanowiska Komisji Rewizyjnej wobec organów statutowych PZPN;
4. udział w posiedzeniach Zarządu PZPN i innych organów PZPN z głosem doradczym, z prawem do delegowania tego uprawnienia na innego członka Komisji Rewizyjnej.

W razie nieobecności Przewodniczącego lub czasowej niezdolności do wykonywania obowiązków, kompetencje Przewodniczącego przysługują Wiceprzewodniczącemu.

§ 6.

Do kompetencji Sekretarza należy:

1. prowadzenie dokumentacji Komisji Rewizyjnej, w tym m.in. sporządzanie protokołów, list obecności;
2. przygotowanie projektu sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej dla Walnego Zgromadzenia Delegatów PZPN.

§ 7.

1. Członkowie Komisji Rewizyjnej powinni przy wykonywaniu swoich obowiązków zachować bezstronność oraz dołożyć staranności wynikającej ze szczególnego charakteru powierzonych im zadań.
2. Każdy z członków Komisji Rewizyjnej zobowiązany jest do podpisania deklaracji poufności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu. Do czasu podpisania deklaracji poufności członkowi Komisji Rewizyjnej nie mogą być powierzane do przeprowadzenia czynności kontrolne.

II. **Zadania i zakres działania Komisji Rewizyjnej**

§ 8.

Do zadań Komisji Rewizyjnej należy przeprowadzanie co najmniej raz w roku kontroli całokształtu działalności statutowej Polskiego Związku Piłki Nożnej, ze szczególnym uwzględnieniem działalności finansowej oraz kontroli wykonywania uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów PZPN. Przedmiotem kontroli nie mogą być orzeczenia organów jurysdykcyjnych PZPN. Kontrola jest przeprowadzana pod względem legalności z obowiązującymi przepisami prawa powszechnego, Statutu PZPN i innych przepisów prawa związkowego, a także pod względem celowości, rzetelności i gospodarności. Komisja Rewizyjna wykonuje również inne zadania przewidziane przepisami prawa powszechnego dla organu kontroli wewnętrznej stowarzyszenia lub polskiego związku sportowego.

§ 9.

Do zakresu działania Komisji Rewizyjnej należy:

1. przeprowadzanie planowanych i doraźnych kontroli działalności PZPN;
2. opracowywanie wniosków i zaleceń pokontrolnych oraz dezyderatów adresowanych do Zarządu PZPN;
3. dokonywanie merytorycznej oceny działalności Zarządu PZPN;
4. wskazanie członka Komisji Rewizyjnej do reprezentowania PZPN w umowach i w sporach z członkami Zarządu;
5. wnioskowanie do Zarządu PZPN o zatwierdzenie sprawozdań finansowych;
6. składanie sprawozdania ze swojej działalności Walnemu Zgromadzeniu Delegatów;
7. wnioskowanie do Walnego Zgromadzenia Delegatów o udzielenie absolutorium poszczególnym członkom Zarządu.

III. *Organizacja pracy Komisji Rewizyjnej*

§ 10.

Komisja Rewizyjna kontroluje prace Biura PZPN, Komisji oraz innych jednostek organizacyjnych wchodzących w skład PZPN, a także stosunków cywilnoprawnych oraz sposobu realizacji zobowiązań publicznoprawnych przez PZPN, a także zobowiązań wynikających z faktu przynależności do międzynarodowych organizacji piłkarskich.

§ 11.

1. Komisja Rewizyjna działa kolegalnie.
2. Posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbywają się w miarę potrzeby, nie rzadziej niż raz na kwartał.
3. Posiedzenia Komisji Rewizyjnej zwoływane są przez Przewodniczącego za pośrednictwem poczty elektronicznej i odbywają się zarówno w formie stacjonarnej jak i zdalnej.

§ 12.

1. Komisja Rewizyjna podejmuje czynności kontrolne z inicjatywy własnej, na podstawie ustalonego harmonogramu, po podjęciu stosownej uchwały.
2. Uchwała komisji rewizyjnej o podjęciu czynności kontrolnych powinna wskazywać:
 - a) przedmiot kontroli;
 - b) termin kontroli;
 - c) zakres czynności kontrolnych.
3. Harmonogram kontroli jest niezwłocznie doręczany Sekretarzowi Generalnemu PZPN.

§ 13.

1. Kontrola powinna być przeprowadzona po uprzednim uzgodnieniu daty czynności z Sekretarzem Generalnym PZPN oraz osobą odpowiedzialną za zagadnienia będące przedmiotem kontroli.
2. Kontrola jest przeprowadzana w zespołach co najmniej dwuosobowych, wskazanych zarządzeniem Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. W skład zespołu przeprowadzającego kontrolę Przewodniczący Komisji Rewizyjnej może doraźnie powołać ekspertów pełniących funkcje doradcze.
3. Kontrolujący mają prawo do:
 - a) wglądu do ksiąg, sprawozdań oraz innych akt i dokumentów będących w dyspozycji kontrolowanego;
 - b) żądania złożenia wyjaśnień i informacji od Zarządu PZPN, a za pośrednictwem Sekretarza Generalnego PZPN od pracowników PZPN oraz członków Komisji i innych jednostek organizacyjnych PZPN.
4. W trakcie kontroli, Kontrolujący mogą korzystać z pomocy pracowników biura PZPN, po uprzednim zgłoszeniu takiej potrzeby Sekretarzowi Generalnemu.
5. Kontrolujący zobowiązani są przestrzegać zasad ochrony danych osobowych. Dokumenty sporządzane w trakcie kontroli opatrzone są klauzulą „do użytku wewnętrznego” i objęte są tajemnicą służbową.
6. Kontrolujący sporządzają protokół kontroli zawierający:
 - a) przedmiot kontroli;
 - b) dane kontrolujących;
 - c) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
 - d) ustalenia kontroli;
 - e) uwagi, wnioski i zalecenia wynikające z kontroli wraz z propozycjami rozwiązania spornych kwestii;
 - f) podpisy osób kontrolujących oraz podpis osoby odpowiedzialnej za zagadnienia związane z przedmiotem kontroli.
7. Kontrolujący powinni wyjaśniać zasadność przesłanek, którymi kieruje się przy formułowaniu uwag, wniosków i zaleceń, aby w ten sposób w miarę możliwości doprowadzić do ich późniejszego dobrowolnego wykonania.
8. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej umożliwia kontrolowanemu oraz Sekretarzowi Generalnemu wypowiedzenie się co do zebranych materiałów oraz zgłoszonych uwag, wniosków i zaleceń, przed ich zatwierdzeniem przez Komisję Rewizyjną.
9. Zatwierdzenie protokołu kontroli następuje w drodze uchwały Komisji Rewizyjnej, która może jednocześnie określić treść zaleceń pokontrolnych dla Zarządu PZPN.

§ 14.

W przypadkach niecierpiących zwłoki wszczęcie kontroli doraźnej może nastąpić przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, który zobowiązany jest poinformować o powodach wszczęcia kontroli i dokonanych ustaleniach na najbliższym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej. Przepisy § 13 stosuje się odpowiednio.

§ 15.

1. Wszystkie uchwały Komisji Rewizyjnej zapadają zwykłą większością głosów przy obecności co najmniej czterech członków.
2. W przypadku równej ilości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego.

§ 16.

Posiedzenia Komisji Rewizyjnej są protokołowane. Protokół podpisuje Przewodniczący i Sekretarz. Do protokołu załączana jest lista obecności.

§ 17.

Wydatki Komisji Rewizyjnej pokrywane są z budżetu PZPN.

IV. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 18.

Niniejszy Regulamin został uchwalony przez Komisję Rewizyjną w dniu 3 września 2021 roku i wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Sekretarz Komisji Rewizyjnej



Waldemar Trochimiuk

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Zdzisław Czyrka

