

**REGULAMIN KOMISJI REWIZYJNEJ  
POLSKIEGO ZWIĄZKU PIŁKI NOŻNEJ**

Na podstawie Art. 48 par. 9 Statutu Polskiego Związku Piłki Nożnej, postanawia się co następuje:

**I. Podstawy prawnej działania Komisji Rewizyjnej oraz jej skład**

**§ 1.**

Komisja Rewizyjna (dalej również: „Komisja”) 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. 2020, poz. 2261 z późniejszymi zmianami), a także na podstawie Statutu Polskiego Związku Piłki Nożnej i niniejszego Regulaminu.

**§ 2.**

1. Komisja Rewizyjna składa się z 7 członków, w tym przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza. Ich kadencja trwa 4 lata.
2. Członkowie Komisji wykonują swoje obowiązki osobiście.
3. Członkowie Komisji podczas pełnienia swoich obowiązków mają na względzie przede wszystkim interes Polskiego Związku Piłki Nożnej.
4. Udział w posiedzeniu Komisji jest prawem i obowiązkiem członka Komisji.
5. Członkowie Komisji mają obowiązek zachowania w tajemnicy informacji powziętych w związku z wykonywaniem praw i obowiązków w Komisji, w szczególności dotyczącej przedmiotu posiedzeń Komisji oraz przedmiotu przeprowadzanych kontroli, ich przebiegu i wniosków końcowych. Członkowie Komisji nie mogą ich udostępniać osobom trzecim poza uprawnionymi przedstawicielami PZPN.- Obowiązek zachowania tajemnicy trwa również po ustaniu pełnienia funkcji i nie jest ograniczony czasowo.
6. Rezygnację z pełnienia funkcji członek Komisji składa do Zarządu PZPN na piśmie.

**§ 3.**

1. W przypadku powstania wakatu 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. W przypadku, gdy na jedno zwolnione miejsce kolejną największą liczbę głosów uzyskało dwóch lub więcej kandydatów kooptacja następuje w wyniku zarządzonego przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej głosowania spośród tych kandydatów, dokonanego przez Komisję Rewizyjną PZPN. 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 Walnym Zgromadzeniu Delegatów PZPN.

**§ 4**

1. Komisja Rewizyjna na swoim pierwszym posiedzeniu wybiera ze swojego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza. Pierwsze posiedzenie Komisji powinno



odbyć się w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia wyboru składu Komisji na Walnym Zgromadzeniu Delegatów Polskiego Związku Piłki Nożnej, które zwołuje nowo wybrany Prezes PZPN.

2. Całokształtem prac Komisji kieruje Przewodniczący, który przewodniczy pracom i posiedzeniom Komisji.

## § 5

### 1. Do kompetencji Przewodniczącego należy:

1. kierowanie pracami Komisji Rewizyjnej;
2. zwoływanie posiedzeń Komisji Rewizyjnej;
3. ustalanie terminu posiedzenia i porządku jego obrad;
4. przewodniczenie obradom Komisji i prowadzenie jej posiedzeń, w tym udzielanie prawa głosu i zarządzanie głosowaniem nad uchwałami oraz ogłaszanie wyników głosowania;
5. powierzanie członkom Komisji Rewizyjnej przeprowadzenie czynności kontrolnych;
6. reprezentowanie stanowiska Komisji Rewizyjnej wobec organów statutowych PZPN;
7. przeprowadzanie osobiście kontroli realizacji przez PZPN realizacji stosunków cywilnoprawnych lub wyznaczanie do tej kontroli upoważnionego przez siebie innego członka Komisji Rewizyjnej.
8. udział w posiedzeniach Zarządu PZPN i innych organów PZPN z głosem doradczym, z prawem do delegowania tego uprawnienia na innego członka Komisji Rewizyjnej.

2. 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. zastępowanie Przewodniczącego w czasie jego nieobecności i nieobecności Wiceprzewodniczącego;
3. przygotowanie projektu sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej dla Walnego Zgromadzenia Delegatów PZPN.

## § 7

1. Członkowie Komisji Rewizyjnej są obowiązani powstrzymać się od wszelkiej działalności sprzecznej z interesami PZPN, 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 oraz oświadczenia wynikającego z art. 5 ustawy z dnia 18 grudnia 1998 r. o Instytucie Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni Przeciwko Narodowi Polskiemu (Dz. U. z 2019 r. poz. 1882) stanowiącego załącznik nr 2. 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.

## § 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, a także występowanie do Zarządu z wnioskami wynikającymi z ustaleń kontroli i żądania wyjaśnień lub sprawozdań oraz usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości;
4. wskazanie członka Komisji Rewizyjnej uprawnionego do reprezentowania PZPN w umowach i w sporach z członkami Zarządu; przy czym wybrany przez Komisję Rewizyjną pełnomocnik wykonuje wskazane w niniejszym ust. obowiązki osobiście z zobowiązaniem do zachowania w poufności powziętych i posiadanych w tym zakresie informacji;
5. badanie sprawozdań finansowych sporządzanych przez Zarząd PZPN oraz formułowanie wniosków w przedmiocie zatwierdzania sprawozdań finansowych;
6. składanie sprawozdania ze swojej działalności Walnemu Zgromadzeniu Delegatów;
7. wnioskowanie do Walnego Zgromadzenia Delegatów o zatwierdzanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy po ich uprzednim zbadaniu..

## III. Organizacja pracy Komisji Rewizyjnej

### § 10

Komisja Rewizyjna kontroluje pracę Biura PZPN, Komisji oraz innych jednostek organizacyjnych wchodzących w skład PZPN, a także – z zastrzeżeniem postanowienia § 5 ust. 7 – realizacji przez PZPN 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 kolegialnie.
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 mogą odbywać się zarówno w formie stacjonarnej jak i zdalnej.
4. Posiedzenie Komisji zwołuje Przewodniczący Komisji z inicjatywy własnej lub na wniosek innego członka Komisji.
5. Przewodniczący Komisji zwołuje posiedzenie w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku. Jeżeli Przewodniczący Komisji nie zwoła posiedzenia, wnioskodawca może zwołać posiedzenie Komisji samodzielnie podając datę i proponowany porządek obrad.
6. Z zastrzeżeniem § 4 ust. 1, pisemne zawiadomienia o zwołaniu posiedzenia Komisji powinny zostać wysłane wszystkim członkom Komisji, na co najmniej 7 dni przed planowanym terminem



posiedzenia za pośrednictwem poczty elektronicznej. Członek Komisji jest zobowiązany do podania PZPN adresu poczty elektronicznej, na którą będą wysyłane zawiadomienia o zwołaniu posiedzenia Komisji.

7. Z zastrzeżeniem § 4 ust. 1, zawiadomień można również dokonywać na piśmie pocztą kurierską, albo w inny sposób - w tym za pośrednictwem komunikatorów elektronicznych, pod warunkiem potwierdzenia jego odbioru co najmniej na 7 dni przed terminem posiedzenia.
8. Zawiadomienie dotyczące kolejnego posiedzenia Komisji nie jest wymagane, jeżeli na posiedzeniu Komisji są obecni wszyscy członkowie Komisji i wszyscy członkowie Komisji wyrażą zgodę na zwołanie kolejnego posiedzenia, ustalając jednocześnie jego termin oraz porządek obrad. Porządek obrad tak zwołanego posiedzenia może zostać uzupełniony w trybie określonym w niniejszym Regulaminie dla zwoływania posiedzeń Komisji.
9. Posiedzenie Komisji może odbyć się również bez formalnego zwołania pod warunkiem, że są na nim obecni wszyscy członkowie Komisji i żaden z członków nie wyrazi sprzeciwu w sprawie odbycia posiedzenia Komisji w ten sposób.
10. W zawiadomieniach należy określić porządek obrad, miejsce, datę i godzinę rozpoczęcia posiedzenia Komisji. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia Komisji wraz porządkiem obrad należy przestać Zarządowi do wiadomości.
11. Materiały dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, w tym projekty uchwał, są przesyłane wraz z zawiadomieniem o zwołaniu posiedzenia Komisji lub, w uzasadnionych przypadkach, w terminie późniejszym, jednak nie później niż na 3 dni przed terminem posiedzenia, mając na względzie konieczność umożliwienia członkom Komisji zapoznanie się z materiałami przed posiedzeniem. Na wniosek Przewodniczącego Komisji Zarząd przedstawia dodatkowe wyjaśnienia i materiały w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi przed posiedzeniem Komisji.
12. Uchwały w przedmiocie nieobjętym porządkiem obrad podjąć nie można, chyba że na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Komisji i nikt z obecnych nie zgłosi w tej sprawie sprzeciwu. Analogiczna zasada ma zastosowanie w przypadku zmiany porządku obrad.

## § 12.

1. Posiedzenia Komisji odbywają się w siedzibie Polskiego Związku Piłki Nożnej lub w innym miejscu wskazanym w zawiadomieniu przez Przewodniczącego Komisji lub inną osobę uprawnioną do zwołania posiedzenia zgodnie z Regulaminem. Jeżeli miejscem odbycia posiedzenia Komisji nie jest siedziba PZPN osoba uprawniona do zwołania posiedzenia winna zadbać o poufność i prywatność takiego posiedzenia.
  2. Posiedzenie otwiera i przewodzi obradom Przewodniczący Komisji, a w razie jego nieobecności – Wiceprzewodniczący lub Sekretarz Komisji.
  3. Po otwarciu posiedzenia Przewodniczący bądź Wiceprzewodniczący/Sekretarz Komisji sprawdza, czy wszyscy członkowie Komisji zostali powiadomieni o posiedzeniu w sposób właściwy.
  4. Posiedzenie Komisji i głosowanie nad uchwałami może się odbyć przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość poprzez wykorzystanie łącza telefonicznego, komunikatora internetowego lub innego sposobu umożliwiającego wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Komisji, przy czym w ten sposób w posiedzeniu mogą brać udział niektórzy lub wszyscy członkowie Komisji zapewniające prywatność połączenia.
- O zwołaniu posiedzenia w trybie, o którym mowa w zdaniu poprzednim decyduje



#### Przewodniczący Komisji.

5. W wypadku głosowania przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość członek Komisji oddaje głos ustnie. Głosy zbierane są w następującej kolejności: Przewodniczący, Wiceprzewodniczący, Sekretarz, pozostali członkowie Komisji począwszy od osoby najstarszej wiekiem, chyba że połączenie pomiędzy członkami Komisji zapewnia wizję, wtedy oddanie głosu potwierdza się przed podniesienie ręki.
6. Uchwały są podejmowane w głosowaniu jawnym, za wyjątkiem spraw osobowych. Na wniosek członka Komisji głosowanie odbywa się w trybie tajnym.
7. Ważność uchwał Komisji uzależniona jest od prawidłowego sposobu zawiadomienia o posiedzeniu wszystkich członków Komisji.
8. Komisja może zarządzać przerwy w obradach bezwzględną większością głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż 10 dni kalendarzowych. Przerwy o charakterze technicznym w ciągu dnia, na który zwołano posiedzenie zarządza osoba prowadząca obrady. Zarządzenie przerwy uniemożliwia zwołanie kolejnego posiedzenia Komisji z innym porządkiem obrad.

#### §13

1. Komisja Rewizyjna podejmuje czynności kontrolne z inicjatywy własnej, na podstawie ustalonego harmonogramu, po podjęciu stosownej uchwały. Każdy z członków Komisji jest uprawniony do zgłaszania propozycji podjęcia określonych czynności kontrolnych przy czym propozycje podjęcia czynności kontrolnych zgłasza się na piśmie, w formie dokumentowej lub ustnie do protokołu. Zgłoszenie dokonane w formie dokumentowej lub pisemnej stanowi załącznik do protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej.
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 pisemnie lub elektronicznie za potwierdzeniem odbioru.

#### § 14.

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. Przed przystąpieniem do wykonywania zleconych czynności eksperci są zobowiązani do podpisania deklaracji poufności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu.
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 osobie odpowiedzialnej za zagadnienia będące przedmiotem kontroli 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. Postanowienia Art. 48 par. 4 Statutu PZPN stosuje się odpowiednio.

#### § 15

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 § 14 stosuje się odpowiednio.

#### § 16

1. Wszystkie uchwały Komisji Rewizyjnej zapadają zwykłą większością głosów przy obecności co najmniej czterech członków Komisji. Głosy nieważne lub wstrzymujące się od głosowania nie są brane pod uwagę podczas obliczania większości głosów. W przypadku równej liczby głosów rozstrzygający jest głos Przewodniczącego Komisji, a w przypadku jego nieobecności lub jego czasowej niezdolności do wykonywania obowiązków – Wiceprzewodniczący Komisji.
2. Głosowania podczas posiedzeń Komisji są jawne, chyba, że co najmniej jeden z członków Komisji złoży wniosek o przeprowadzenie głosowania w trybie tajnym. W sprawach osobowych głosowanie ma charakter tajny. W takim przypadku głosowanie przeprowadza komisja skrutacyjna składająca się z dwóch członków Komisji wybranych przez Komisję w głosowaniu jawnym.
3. O kolejności głosowań nad zgłoszonymi wnioskami decyduje przewodniczący obrad.

#### § 17

1. Posiedzenia Komisji Rewizyjnej są protokołowane.





2. Protokół z posiedzenia Komisji zawiera co najmniej:
- a) miejsce i datę posiedzenia,
  - b) numer protokołu,
  - c) imiona i nazwiska obecnych na posiedzeniu członków Komisji oraz zaproszonych i na posiedzenie i biorących w nim udział innych osób, ze wskazaniem czy osoby te są obecne osobiście, czy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość
  - d) stwierdzenie zdolności do podejmowania uchwał,
  - e) porządek obrad,
  - f) przyjęcie przez Komisję w głosowaniu, porządku obrad,
  - g) przebieg dyskusji, istotne wypowiedzi i uwagi zgłaszane przez poszczególnych członków Komisji i inne osoby,
  - h) treść uchwał,
  - i) wyniki poszczególnych głosowań i stwierdzenie czy uchwały zostały podjęte
  - j) podpisy obecnych na posiedzeniu członków Komisji.
3. Protokoły numerowane są według kolejności posiedzeń w danym miesiącu (liczba arabska) oraz wskazaniem numeru miesiąca (liczba arabska) i wskazaniem roku podjęcia (liczba arabska). Uchwały mogą być protokołowane w treści protokołu bądź w formie załączników do protokołu. W przypadku niepodjęcia uchwały, jej projektowana treść winna zostać zamieszczona wyłącznie w protokole.
4. Do protokołu dołącza się dokumenty (wnioski, plany, sprawozdania, opinie etc.), które stanowiły podstawę do podjęcia uchwały oraz listę obecności z podpisami członków Komisji.
5. Członkowie Komisji mają prawo zgłaszać poprawki i wnioski do projektu uchwały, lub zaproponować własny projekt uchwały. Przed podjęciem uchwały powinno się odbyć głosowanie nad poprawkami i wnioskami w kolejności ich zgłoszenia.
6. Członek Komisji głosujący przeciwko uchwale ma prawo zgłosić do protokołu zdanie odrębne oraz je uzasadnić. Jeśli uchwały są protokołowane w formie załączników do protokołu informację o zgłoszeniu zdania odrębnego umieszcza się również pod treścią uchwały.
7. Na żądanie członka Komisji w protokole umieszcza się treść oświadczeń składanych przez niego podczas posiedzenia Komisji.
8. Protokół podpisują wszyscy członkowie Komisji obecni na posiedzeniu. Odmowa podpisu wymaga uzasadnienia. Nieobecni na posiedzeniu członkowie Komisji potwierdzają zapoznanie się z jego treścią stosownym podpisem najpóźniej na kolejnym posiedzeniu Komisji, na którym są obecni.
9. Podpisanie protokołu następuje po zakończeniu posiedzenia lub w terminie do 7 dni od jego zakończenia.
10. W przypadku zmian w składzie Komisji po posiedzeniu, a przed podpisaniem protokołu, protokół z poprzedniego posiedzenia podpisują jedynie ci członkowie Komisji, którzy brali w nim udział, w tym również byli członkowie Komisji.
11. Oryginał protokołu wraz z załącznikami przechowuje się w siedzibie PZPN. Biuro PZPN prowadzi rejestr protokołów i uchwał Komisji w systemie chronologicznym z rozbiciem na poszczególne lata.
12. Do zbioru protokołów oraz zbioru uchwał Komisji mają dostęp członkowie Komisji, członkowie



Zarządu oraz inne osoby upoważnione na podstawie przepisów prawa. Decyzję w sprawie dostępu innych osób do zbioru protokołów i zbioru uchwał podejmuje Przewodniczący Komisji.

#### § 18

Wydatki Komisji Rewizyjnej pokrywane są z budżetu PZPN.

### IV. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

#### § 19.

Niniejszy Regulamin został uchwalony przez Komisję Rewizyjną w dniu 7 września 2025 roku i wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Sekretarz Komisji Rewizyjnej



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

