

ZASADY I TRYB DZIAŁANIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Rozdział 1 Skład Komisji Rewizyjnej

§ 1. W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi radni, w tym przedstawiciele wszystkich klubów, z wyjątkiem radnych pełniących funkcje Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego.

§ 2. 1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej organizuje jej pracę i prowadzi obrady.
2. W przypadku nieobecności przewodniczącego komisji lub niemożności działania, jego zadania wykonuje inny członek wybrany przez Komisję Rewizyjną.

Rozdział 2 Zadania kontrolne

§ 3. Komisja Rewizyjna kontroluje działalność Wójta, jednostek organizacyjnych Gminy oraz jednostek pomocniczych Gminy pod względem:

- 1) legalności;
- 2) gospodarności;
- 3) rzetelności;
- 4) celowości;
- 5) zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

2. Komisja Rewizyjna kontrolując działalność Wójta, jednostek organizacyjnych Gminy oraz jednostek pomocniczych Gminy bada w szczególności gospodarkę finansową, w tym wykonanie budżetu Gminy.

§ 4. Komisja Rewizyjna wykonuje zadania kontrolne na zlecenie Rady w zakresie i w formach wskazanych przez Radę.

§ 5. 1. Komisja Rewizyjna jest obowiązana do przeprowadzenia kontroli w każdym przypadku podjęcia takiej decyzji przez Radę.

2. Rada może nakazać Komisji Rewizyjnej nie rozpoczynanie kontroli, przerwanie kontroli już przez nią prowadzonej, rozszerzenie lub zawężenie zakresu kontroli.

§ 6. 1. Postępowanie kontrolne przeprowadza się w sposób umożliwiający bezstronne i rzetelne ustalenie stanu faktycznego w zakresie działalności kontrolowanego podmiotu, prawidłowe jego udokumentowanie i ocenę kontrolowanej działalności.

2. Stan faktyczny ustala się na podstawie dowodów zebranych w toku postępowania kontrolnego.

3. Jako dowód może być wykorzystane wszystko, co nie jest sprzeczne z prawem. Jako dowody mogą być wykorzystane w szczególności dokumenty, wyniki oględzin, zeznania świadków, opinie biegłych oraz pisemne wyjaśnienia i oświadczenia kontrolowanych.

Rozdział 3 **Tryb kontroli**

§ 7. 1. Kontrole przeprowadzane są na podstawie pisemnego upoważnienia wydanego przez Przewodniczącego określającego w szczególności:

- 1) kontrolowany podmiot;
- 2) zakres kontroli;
- 3) osoby przeprowadzające kontrolę.

2. Przewodniczący powiadamia kierownika kontrolowanego podmiotu o kontroli przed jej rozpoczęciem.

2. Kontrolujący obowiązani są przed przystąpieniem do czynności kontrolnych okazać kierownikowi kontrolowanego podmiotu upoważnienia oraz dowody osobiste.

§ 8. W razie powzięcia w toku kontroli uzasadnionego podejrzenia popełnienia przestępstwa, kontrolujący niezwłocznie zawiadamiają o tym Przewodniczącego i Wójta.

§ 9. 1. Kierownik kontrolowanej jednostki obowiązany jest zapewnić warunki i środki niezbędne dla prawidłowego przeprowadzenia kontroli.

2. Kierownik kontrolowanego podmiotu obowiązany jest w szczególności przedkładać na żądanie kontrolujących dokumenty i materiały niezbędne do przeprowadzenia kontroli oraz umożliwić kontrolującym wstęp do obiektów i pomieszczeń.

3. Na żądanie kontrolujących, kierownik kontrolowanego podmiotu obowiązany jest udzielić ustnych lub pisemnych wyjaśnień.

§ 10. Czynności kontrolne wykonywane są w dniach oraz godzinach pracy kontrolowanej jednostki.

Rozdział 4 **Protokoły kontroli**

§ 11. Komisja Rewizyjna sporządza z przeprowadzonej kontroli, w terminie 7 dni od dnia jej zakończenia protokół obejmujący:

- 1) nazwę i adres kontrolowanej jednostki;
- 2) imiona i nazwiska kontrolujących;
- 3) daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych;
- 4) określenie przedmiotowego zakresu kontroli;
- 5) imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu;
- 6) przebieg czynności kontrolnych;
- 7) wnioski z kontroli;
- 8) datę i miejsce podpisania protokołu;
- 9) podpisy kontrolujących i kierownika kontrolowanego podmiotu.

§ 12. Kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego uwagi dotyczące kontroli i jej wyników w terminie 7 dni od dnia zakończenia kontroli.

§ 13. Protokół z kontroli sporządza się w czterech egzemplarzach, z których jeden zostaje dołączony do dokumentów Komisji Rewizyjnej, a pozostałe trzy w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu otrzymują Przewodniczący, Wójt i kierownik kontrolowanej jednostki.

Rozdział 5

Zadania opiniodawcze

§ 14. 1. Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu Gminy i występuje z wnioskiem do Rady w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Wójtowi.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1, przewodniczący Komisji Rewizyjnej przesyła do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 15. Komisja Rewizyjna wydaje opinie w innych sprawach zleconych przez Radę.

Rozdział 6

Plany pracy i sprawozdania

§ 16. Komisja przedkłada Radzie do zatwierdzenia roczny plan pracy, w pierwszym roku kadencji – w ciągu trzech miesięcy od jej rozpoczęcia, a w latach następnych – najpóźniej do końca lutego w roku, którego plan ten dotyczy.

§ 17. 1. Komisja Rewizyjna składa Radzie roczne sprawozdanie ze swojej działalności w roku poprzednim.

2. Sprawozdanie zawiera, w szczególności:

- 1) liczbę, przedmiot, miejsce i termin przeprowadzonych kontroli;
- 2) informację o najważniejszych nieprawidłowościach wykrytych w toku kontroli;
- 3) wnioski z przeprowadzonych działań kontrolnych.

Rozdział 7

Posiedzenia komisji

§ 18. 1. Komisja Rewizyjna obraduje na posiedzeniu zwoływanym przez jej przewodniczącego, zgodnie z planem pracy oraz w miarę potrzeb.

2. Posiedzenia mogą być zwoływane z własnej inicjatywy, a także na wniosek Przewodniczącego.

3. Przewodniczący składając wniosek w sprawie zwołania posiedzenia Komisji Rewizyjnej obowiązany jest wskazać we wniosku przyczynę jego złożenia.

4. Przewodniczący może zaprosić na posiedzenie Komisji Rewizyjnej osoby zaangażowane w charakterze biegłych lub ekspertów.

5. Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej sporządza się protokół, który powinien być podpisany przewodniczącym posiedzenia.

§ 19. Opinie i wnioski Komisji zapadają zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy składu Komisji, w głosowaniu jawnym.

Rozdział 8

Postanowienia końcowe

§ 20. Komisja Rewizyjna za zgodą Przewodniczącego może korzystać z porad, opinii i ekspertyz osób posiadających wiedzę fachową w zakresie związanym z przedmiotem jej działania.