

INSTRUKCJA
przeprowadzania przez Okręgowe Komisje Rewizyjne kontroli organów Okręgowych Izb
Inżynierów Budownictwa.

Rozdział 1.

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Instrukcja określa zasady i tryb przeprowadzania kontroli organów OIIB przez Okręgowe Komisje Rewizyjne.

§ 2

1. Instrukcja określa:
 - a. główne założenia kontroli,
 - b. rodzaje kontroli,
 - c. zakres kontroli,
 - d. tryb przeprowadzania kontroli.
2. Ilekroć w Instrukcji jest mowa o jednostce kontrolowanej – należy przez to rozumieć organ OIIB, który zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o samorządach zawodowych architektów, inżynierów budownictwa oraz urbanistów podlega kontroli lub biuro administracyjne odpowiedniego, okręgowego organu OIIB.

Rozdział 2.

GŁÓWNE ZAŁOŻENIA KONTROLI

§ 3

1. W toku czynności kontrolnych Okręgowa Komisja Rewizyjna zobowiązana jest stosować obowiązujące przepisy oraz kierować się troską o rzetelność, gospodarność i efektywność działania Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa.
2. Członkowie Komisji Rewizyjnej podczas wykonywania kontroli powinni zachować obiektywizm, a swoje oceny formułować w oparciu o fakty, w sposób bezstronny.
3. Kierując się dobrem funkcjonowania kontrolowanej izby, kontrola powinna być przeprowadzona w jak najkrótszym czasie, w sposób umożliwiający normalny tryb działania izby.

§ 4

1. Okręgowe Komisje Rewizyjne uprawnione są do przeprowadzania kontroli odpowiednich organów okręgowej izby.

§ 5

1. Kontrola powinna spełniać funkcje kontrolne a także doradcze i edukacyjne.
2. Dla prawidłowego przeprowadzenia kontroli wymagana jest znajomość przez członków zespołu kontrolnego, obowiązujących w PIIB: aktów prawnych, statutu PIIB, regulaminów, instrukcji, zarządzeń, uchwał, postanowień, a także materiałów szkoleniowych.
3. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wyznacza skład zespołu kontrolnego.

Rozdział 3.

RODZAJE KONTROLI

§ 6

1. Komisje Rewizyjne przeprowadzają kontrole planowe i w wyjątkowych przypadkach kontrole doraźne.
2. Kontrola może być pełna lub wybiórcza.

§ 7

Kontrola doraźna przeprowadzana jest, w uzasadnionych przypadkach, na wniosek Przewodniczącego Okręgowej Rady lub Przewodniczącego Okręgowej Komisji Rewizyjnej.

Rozdział 4.

ZAKRES KONTROLI

§ 8

1. Kontrola obejmuje statutową, finansową i gospodarczą działalność poszczególnych izb.
2. Kontroli podlega, w szczególności, z zastrzeżeniem ust. 3:
 - a. wykonywanie uchwał Okręgowego Zjazdu,
 - b. prowadzenie ksiąg, rejestrów, akt i innych dokumentów,
 - c. realizacja uchwał Okręgowych Rad,
 - d. prowadzenie spraw finansowych i gospodarczych Izby,
 - e. ocena sprawozdania finansowego Izby składającego się z bilansu, wprowadzenia do sprawozdania finansowego, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej,

- f. przestrzeganie zasad gospodarki finansowej i realizacja budżetu Izby w danym roku obrotowym i okresie sprawozdawczym.
 - g. realizacja uchwał, wniosków i zaleceń Okręgowej Komisji Rewizyjnej.
2. Kontroli nie podlegają rozstrzygnięcia organów Izby będące jej ustawowymi, statutowymi i regulaminowymi kompetencjami.

§ 9

1. Kontrola działalności finansowej i gospodarczej polega na sprawdzaniu, badaniu, ocenie i analizie obejmującej, w szczególności:
- a. prawidłowość prowadzenia dokumentacji w zakresie stosunku pracy,
 - b. prawidłowość i przestrzeganie zasad zawierania umów cywilno-prawnych,
 - c. prawidłowość prowadzenia dokumentacji kasowej i inwentaryzacji kasy,
 - d. prawidłowość zarządzania środkami zgromadzonymi na rachunkach bankowych i inwentaryzacji aktywów finansowych,
 - e. terminowość i prawidłowość wykonywania zobowiązań publiczno-prawnych, w tym podatków, opłat i składek ZUS,
 - f. prawidłowość wypłat ryczałtów, ekwiwalentów i wynagrodzeń,
 - g. zarządzanie majątkiem Izby, w tym zgodność ze stanem w księgach inwentarzowych i rachunkowych oraz prawidłowość prowadzenia ewidencji majątku trwałego,
 - h. sprawozdanie finansowe,
 - i. sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa Izby na podstawie odpowiednich wskaźników charakteryzujących wynik finansowy.

Rozdział 5.

TRYB PRZEPROWADZANIA KONTROLI

§ 10

1. Komisje Rewizyjne przeprowadzają kontrole w zespołach kontrolnych w składzie, co najmniej trzech członków w tym przewodniczącego lub wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej.
2. Składy zespołów kontrolnych powołuje Przewodniczący Okręgowej Komisji Rewizyjnej ustalając zakres i przedmiot kontroli oraz termin jej rozpoczęcia i zakończenia.
3. Przewodniczący Okręgowej Komisji Rewizyjnej może: powiększyć skład zespołu kontrolnego, lub zarządzić zmianę dotychczasowego członka.

4. Członek Okręgowej Komisji Rewizyjnej może uczestniczyć w więcej niż jednym składzie zespołu kontrolnego.

§ 11

1. Przewodniczący Okręgowej Komisji Rewizyjnej zobowiązany jest powiadomić Przewodniczącego Okręgowej Rady o zamiarze przeprowadzenia kontroli, w terminie najpóźniej 7 dni przed planowanym dniem jej rozpoczęcia, podając nazwę organu kontrolowanego skład zespołu kontrolnego, zakres i przedmiot kontroli.
2. Przewodniczący Okręgowej Komisji Rewizyjnej zobowiązany jest powiadomić Przewodniczącego /Koordynatora/ organu podlegającego kontroli, o zamierzonej kontroli, w warunkach określonych w ust. 1.

§ 12

1. W trakcie przeprowadzania kontroli zespół kontrolny może żądać dodatkowych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli oraz wzywać osoby ze składu organu lub biura do złożenia wyjaśnień.
2. W wyjątkowych przypadkach Komisja Rewizyjna może zażądać dostarczenia dodatkowych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia analiz już po przeprowadzeniu kontroli.

§ 13

1. Zespół kontrolny jest zobowiązany do sporządzenia protokołu z przebiegu kontroli .
2. W protokole pokontrolnym powinny znaleźć się informacje o rodzaju kontrolowanego dokumentu, wyjaśnienia złożone przez osoby oraz wnioski i zalecenia wynikające z przeprowadzonej kontroli, a także podpisy członków zespołu kontrolnego.
3. Zespół kontrolny powinien dążyć do ustalenia stanu faktycznego, biorąc pod uwagę fakty, dokumenty i materiały.
4. Zespół kontrolny powinien ustalić i wskazać wszelkie nieprawidłowości wynikające z przeprowadzonej kontroli oraz przedstawić stosowne zalecenia, co do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

§ 14

1. Kontrola przeprowadzana jest w siedzibie izby.
2. Kontrola odbywa się w pomieszczeniu Komisji Rewizyjnej lub wydzielonym pomieszczeniu biura przeznaczonym do pracy, kontaktów i przechowywania dokumentów.

3. Analiza dokumentów podlegających kontroli lub ich kopii nie może odbywać się poza siedzibą biura Izby.
4. Zespół kontrolny powinien skontrolować dokument, który jest niezbędny dla prowadzenia spraw izby, w możliwie najkrótszym czasie.
5. Z dokumentacji kontrolnej sporządza się kserokopie tych dokumentów, które mogą okazać się przydatne w realizacji zatwierdzonych zaleceń z przeprowadzonej kontroli.
6. Kontrolowane dokumenty lub ich kopie przechowywane są w pomieszczeniu Komisji Rewizyjnej lub w biurze Izby pod nadzorem pracownika obsługującego Okręgową Komisję Rewizyjną.

§ 15

1. Członkowie Prezydium Rady Izby, Przewodniczący oraz koordynatorzy kontrolowanych organów izby Dyrektor (Kierownik) Biura Izby lub upoważnieni przez nich pełnomocnicy obowiązani są udzielać na żądanie zespołu kontrolnego ustnych lub pisemnych wyjaśnień.
2. Pozostałe osoby wezwane przez zespół kontrolny do złożenia wyjaśnień, obowiązane są te wyjaśnienia złożyć. W szczególności udzielić informacji dotyczących przedmiotu kontroli i ewentualnych nieprawidłowości.

§ 16

1. Sporządzony w wyniku kontroli protokół powinien być podpisany przez wszystkich członków zespołu kontrolnego.
2. Kierujący jednostką kontrolowaną w terminie 7 dni od otrzymania protokołu ma obowiązek podpisać protokół i ewentualnie wnieść do niego na piśmie uwagi i wyjaśnienia.
3. Na podstawie protokołu kontroli oraz wyjaśnień osoby kierującej kontrolowaną jednostką, o których mowa w ust. 2 Okręgowa Komisja Rewizyjna uchwałą przyjmuje zalecenia i wnioski pokontrolne.
4. Wnioski i zalecenia Okręgowej Komisji Rewizyjnej oraz stanowisko osoby kierującej jednostką kontrolowaną, o którym mowa w ust. 2 powinny być przedmiotem obrad najbliższego posiedzenia Rady Okręgowej Izby.
5. Okręgowa Rada podejmuje uchwałę w sprawie wniosków i zaleceń z kontroli.