

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

Rozdział 1.

POSTANOWIENIA OGÓLNE

**§ 1**

Instrukcja określa podstawowe zasady i tryb przeprowadzania kontroli działalności statutowej, finansowej i gospodarczej organów okręgowych izb inżynierów budownictwa przez okręgowe komisje rewizyjne.

**§ 2**

1. Instrukcja określa, w szczególności:
  - 1) główne założenia kontroli,
  - 2) rodzaje kontroli,
  - 3) zakres kontroli,
  - 4) tryb przeprowadzania kontroli.
2. Ilekroć w Instrukcji jest mowa o jednostce kontrolowanej – należy przez to rozumieć organ okręgowej izby inżynierów budownictwa i powoływane przez nie organy pomocnicze (komisje, zespoły) i biuro okręgowej izby zapewniające obsługę kontrolowanego organu.

Rozdział 2.

GŁÓWNE ZAŁOŻENIA KONTROLI

**§ 3**

1. Okręgowe komisje rewizyjne zobowiązane są co najmniej raz w roku do przeprowadzania planowej kontroli działalności statutowej, finansowej i gospodarczej organów okręgowych izb inżynierów budownictwa za rok kalendarzowy.
2. Celem kontroli jest, w szczególności, uzyskanie informacji niezbędnych do przedstawienia okręgowemu zjazdowi okręgowej izby sprawozdania z kontroli działalności organów izby w minionym roku i wniosku w sprawie udzielenia

absolutorium okręgowej radzie okręgowej izby inżynierów budownictwa.

#### § 4

1. W toku czynności kontrolnych okręgowa komisja rewizyjna zobowiązana jest stosować przepisy powszechnie obowiązujące i uchwały Krajowego Zjazdu Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa, uchwały okręgowego zjazdu okręgowej izby inżynierów budownictwa, uchwały Krajowej Komisji Rewizyjnej Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa 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 okręgowej izby, kontrola powinna być przeprowadzona w jak najkrótszym czasie, w sposób umożliwiający normalny tryb działania organów i biura okręgowej izby.

#### § 5

1. Kontrola powinna spełniać także funkcje doradcze i edukacyjne.
2. Kontrola jest przeprowadzana na podstawie, w zakresie i terminie określonym uchwałą okręgowej komisji rewizyjnej z uwzględnieniem zleceń Krajowej Komisji Rewizyjnej oraz bieżących ustaleń polityki kontrolnej zatwierdzonych przez Krajową Komisję Rewizyjną jako efekt wspólnych uzgodnień z okręgowymi komisjami rewizyjnymi.

### Rozdział 3.

#### RODZAJE KONTROLI

#### § 6

1. Komisje rewizyjne przeprowadzają kontrole planowe i kontrole doraźne.
2. Kontrola planowa przeprowadzana jest co najmniej raz w roku i ma na celu uzyskanie informacji niezbędnych dla przedstawienia okręgowemu zjazdowi sprawozdania z działalności statutowej, finansowej i gospodarczej organów okręgowych izb inżynierów budownictwa za rok kalendarzowy oraz wniosku w sprawie udzielenia absolutorium okręgowej radzie.
3. Kontrola doraźna przeprowadzana jest, w uzasadnionych przypadkach:
  - 1) po otrzymaniu skargi na działalność organu lub biura okręgowej izby w zakresie należącym do właściwości komisji rewizyjnej,
  - 2) na wniosek przewodniczącego krajowego lub okręgowego organu izby, który wskazuje na nieprawidłowości w działaniu organu lub biura okręgowej izby,

- 3) na wniosek przewodniczącego okręgowej rady okręgowej izby lub przewodniczącego okręgowej komisji rewizyjnej.
4. Komisje rewizyjne mogą wnioskować do właściwych organów Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa o przeprowadzenie kontroli w zakresie określonym w § 7 ust. 4.

#### Rozdział 4.

### ZAKRES KONTROLI

#### § 7

1. Kontrola obejmuje statutową, finansową i gospodarczą działalność okręgowych izb.
2. W zakresie działalności statutowej kontroli podlega, z zastrzeżeniem ust. 4, działalność organów izby, organów pomocniczych i biura okręgowej izby, w szczególności:
  - 1) przestrzeganie przepisów powszechnie obowiązujących,
  - 2) przestrzeganie statutu i regulaminów,
  - 3) wykonywanie uchwał Krajowego Zjazdu, okręgowego zjazdu, organów Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa,
  - 4) wykonywanie uchwał okręgowych rad,
  - 5) prowadzenie ksiąg, rejestrów, akt i innych dokumentów,
  - 6) wykonywanie uchwał, wniosków i zaleceń okręgowej komisji rewizyjnej.
3. W zakresie działalności finansowej i gospodarczej z zastrzeżeniem ust. 4:
  - 1) prowadzenie spraw finansowych i gospodarczych okręgowej izby,
  - 2) ocena sprawozdania finansowego okręgowej izby,
  - 3) przestrzeganie zasad gospodarki finansowej i wykonanie budżetu okręgowej izby w danym roku i okresie sprawozdawczym.
4. Kontroli nie podlegają rozstrzygnięcia organów okręgowej izby podejmowane w sprawach indywidualnych podlegających kontroli organów Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa na podstawie przepisów K.p.a.

#### § 8

Kontrola działalności finansowej i gospodarczej polega na sprawdzaniu, badaniu, ocenie i analizie obejmującej, w szczególności:

- 1) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w zakresie stosunku pracy,
- 2) prawidłowość i przestrzeganie zasad zawierania umów cywilno-prawnych,
- 3) prawidłowość prowadzenia dokumentacji kasowej i inwentaryzacji kasy,

- 4) prawidłowość zarządzania środkami zgromadzonymi na rachunkach bankowych i inwentaryzacji aktywów finansowych,
- 5) terminowość i prawidłowość wykonywania zobowiązań publiczno-prawnych, w tym podatków, opłat i składek ZUS,
- 6) prawidłowość wypłat ryczałtów, ekwiwalentów i wynagrodzeń,
- 7) zarządzanie majątkiem Izby, w tym zgodność ze stanem w księgach inwentarzowych i rachunkowych oraz prawidłowość prowadzenia ewidencji majątku trwałego,
- 8) prawidłowość sprawozdania finansowego,
- 9) sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa Izby,
- 10) zasadność, rzetelność i gospodarność dokonywanych wydatków,
- 11) zgodność wydatków i dochodów z planem finansowym i budżetem uchwalonym przez okręgowy zjazd.

## Rozdział 5.

### TRYB PRZEPROWADZANIA KONTROLI

#### § 9

1. Komisje Rewizyjne przeprowadzają kontrole w zespołach kontrolnych w składzie, co najmniej trzech członków w tym przewodniczącego lub zastępcy przewodniczącego okręgowej komisji rewizyjnej.
2. Zespoły kontrolne powołuje okręgowa komisja rewizyjna lub jej przewodniczący, ustalając zakres i przedmiot kontroli oraz termin jej rozpoczęcia i zakończenia.
3. Okręgowa komisja rewizyjna lub jej przewodniczący mogą zmienić skład zespołu kontrolnego w trakcie przeprowadzanej kontroli.
4. Członek okręgowej komisji rewizyjnej może uczestniczyć w więcej niż jednym składzie zespołu kontrolnego.

#### § 10

1. Przewodniczący okręgowej komisji rewizyjnej zobowiązany jest powiadomić przewodniczącego okręgowej rady okręgowej izby inżynierów budownictwa o zamiarze przeprowadzenia kontroli, w terminie najpóźniej 7 dni przed planowanym dniem jej rozpoczęcia (z wyłączeniem kontroli doraźnej możliwej do przeprowadzenia niezwłocznie), podając nazwę organu kontrolowanego, skład zespołu kontrolnego, zakres i przedmiot oraz termin kontroli.
2. Przewodniczący okręgowej komisji rewizyjnej zobowiązany jest powiadomić

przewodniczącego okręgowej rady okręgowej izby inżynierów budownictwa o podjęciu uchwały okręgowej komisji rewizyjnej w sprawie przeprowadzania kontroli statutowej, finansowej, gospodarczej działalności okręgowej izby inżynierów budownictwa.

## § 11

1. W trakcie przeprowadzania kontroli zespół kontrolny, w szczególności, ma prawo:
  - 1) swobodnego wstępu do obiektów i pomieszczeń jednostek kontrolowanych,
  - 2) wglądu do wszelkich dokumentów, w tym w formie elektronicznej lub dostępu do baz danych związanych z działalnością jednostek kontrolowanych, pobierania oraz zabezpieczania dokumentów i innych materiałów dowodowych, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej i RODO,
  - 3) przeprowadzania oględzin obiektów, składników majątkowych i przebiegu określonych czynności,
  - 4) wzywania i przesłuchiwania świadków,
  - 5) żądania udzielenia wyjaśnień przez osoby, które wykonują lub wykonywały pracę na podstawie stosunku pracy lub innej umowy w jednostkach kontrolowanych,
  - 6) zasięgania w związku z przygotowywaną lub przeprowadzaną kontrolą informacji oraz żądania dokumentów od jednostek niekontrolowanych, a także żądania wyjaśnień od pracowników tych jednostek,
  - 7) korzystania z pomocy biegłych i specjalistów,
  - 8) zwoływania narad w związku z przeprowadzaną kontrolą,
  - 9) przetwarzania danych osobowych, na podstawie stosownego upoważnienia administratora danych osobowych.
2. Okręgowa komisja rewizyjna może zażądać od jednostek kontrolowanych dostarczenia dodatkowych dokumentów także po przeprowadzeniu kontroli.

## § 12

1. Zespół kontrolny jest zobowiązany do sporządzenia protokołu z przebiegu kontroli.
2. Protokół pokontrolny powinien zawierać:
  - 1) datę sporządzenia,
  - 2) skład zespołu kontrolnego
  - 3) datę i formę kontroli,
  - 4) nazwę jednostki kontrolowanej,
  - 5) wskazanie okresu objętego kontrolą i zakres kontroli,

- 6) spis dokumentów na podstawie których przeprowadzono kontrolę,
  - 7) przebieg kontroli,
  - 8) wyjaśnienia złożone w trakcie kontroli,
  - 9) ustalenia kontroli,
  - 10) wnioski i zalecenia wynikające z przeprowadzonej kontroli,
  - 11) podpisy członków zespołu kontrolnego oraz osób reprezentujących jednostkę kontrolowaną obecną podczas kontroli.
3. Zespół kontrolny powinien dążyć do ustalenia stanu faktycznego, biorąc pod uwagę fakty, dokumenty i inne dowody przedłożone przez kontrolowaną jednostkę.
  4. Zespół kontrolny powinien ustalić i wskazać wszelkie nieprawidłowości wynikające z przeprowadzonej kontroli oraz przedstawić stosowne wnioski i zalecenia, co do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

### **§ 13**

1. Kontrola przeprowadzana jest w siedzibie okręgowej izby inżynierów budownictwa lub z wykorzystaniem Portalu członków Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa.
2. Kontrola przeprowadzana w siedzibie okręgowej izby inżynierów budownictwa odbywa się w pomieszczeniu biura okręgowej izby przeznaczonym i przystosowanym do pracy komisji rewizyjnej, w tym do przechowywania dokumentów.
3. Zespół kontrolny powinien skontrolować dokument, który jest niezbędny dla prowadzenia spraw okręgowej izby inżynierów budownictwa, w możliwie najkrótszym czasie.
4. Zespół kontrolny może wykonywać kopie dokumentów niezbędnych dla dowodzenia ustaleń, wniosków i zaleceń z kontroli i potwierdzać je za zgodność z oryginałem. Kopie załącza się do protokołu kontroli.
5. Oryginały dokumentów podlegających kontroli oraz ich kopie przechowywane są w biurze okręgowej izby inżynierów budownictwa.

### **§ 14**

Zespół kontrolny na prawo otrzymać od jednostki kontrolowanej ustne lub pisemne wyjaśnienia oraz wszelkie dokumenty i materiały, w tym na nośnikach elektronicznych, niezbędne do przygotowania lub przeprowadzenia kontroli, a także dostęp do baz danych, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej oraz RODO.

### **§ 15**

1. Zespół kontrolny sporządza niezwłocznie po zakończeniu kontroli protokół z kontroli.
2. Protokół zespołu kontrolnego przekazywany jest kierownikowi kontrolowanej jednostki.
3. Kierujący jednostką kontrolowaną w terminie 7 dni od otrzymania protokołu zespołu kontrolnego może podpisać protokół i ewentualnie wnieść do niego na piśmie uwagi i wyjaśnienia.
4. Protokół zespołu kontrolnego jest przedmiotem obrad okręgowej komisji rewizyjnej.
5. Okręgowa komisja rewizyjna, na podstawie protokołu zespołu kontrolnego, uchwałą przyjmuje protokół z kontroli, w którym zawiera zalecenia i wnioski pokontrolne.
6. Uchwała okręgowej komisji rewizyjnej powinna zawierać, w szczególności:
  - 1) datę posiedzenia komisji i formę jego przeprowadzenia,
  - 2) skład zespołów kontrolnych,
  - 3) zakres i sposób kontroli,
  - 4) przebieg kontroli,
  - 5) ustalenia kontroli,
  - 6) zalecenia i wnioski pokontrolne,
  - 7) załączniki w postaci protokołów z kontroli lub protokołu komisji sporządzonego na podstawie protokołów z kontroli.
7. Przewodniczący okręgowej komisji rewizyjnej przedstawia wyniki kontroli na najbliższym posiedzeniu okręgowej rady.
8. Wnioski nieprzyjęte przez okręgową radę okręgowej izby inżynierów budownictwa a uznane przez okręgową komisję rewizyjną za szczególnie istotne, powinny być wymienione w sprawozdaniu okręgowej komisji rewizyjnej skierowanym pod obrady okręgowego zjazdu oraz do Krajowej Komisji Rewizyjnej.

Zabrze, dnia 14.09.2021 r.