

Sodininkų Bendrija (SB) „Žalesėlis“

Revizijos Komisijos Darbo Reglamentas

Patvirtintas: 2020 xx d. visuotiniame susirinkime: Protokolo Nr. x

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

1.1. Šis reglamentas nustato SB „Žalesėlis“ Revizijos komisijos veiklos formas bei tvarką, taip pat Revizijos komisijos narių atsakomybę.

1.2. Revizijos komisija savo darbe vadovaujasi paskutinių redakcijų: Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais bendruosius apskaitos principus, organizacijų ūkinę veiklą bei Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinę apskaitą, LR sodininkų bendrijų įstatymu, SB „Žalesėlis“ įstatais, SB narių susirinkimo nutarimais ir šiuo Reglamentu.

2. REVIZIJOS KOMISIJA JOS RINKIMAI IR KOMPETENCIJA

2.1. Revizijos komisiją renka SB „Žalesėlis“ visuotinis susirinkimas trejiems metams. Revizijos komisijos nariai pradeda eiti pareigas kitą dieną po SB „Žalesėlis“ visuotinio susirinkimo, kuriame buvo išrinkti.

2.2. Revizijos komisiją sudaro 3 nariai, iš kurių SB „Žalesėlio“ visuotinis susirinkimas išsirenka Revizijos komisijos pirmininką.

2.3. Revizijos komisija nėra pavaldi Bendrijos valdymo organui (Valdybai ar jos pirmininkui) ir atsiskaito narių susirinkimui kartą per metus, svarstant Bendrijos finansinių metų rezultatus. Revizijos komisijos pranešimas į narių susirinkimo darbotvarkę įrašomas atskiru klausimu.

2.4. Revizijos komisijos nariu negali būti Bendrijos valdybos nariai, jų sutuoktiniai ar sugyventiniai, kai partnerystė įregistruota įstatymų nustatyta tvarka, ir asmenys, kuriuos su valdybos nariais sieja artimi giminystės ar svainystės ryšiai (tėvai (įtėviai), vaikai (įvaikiai), broliai, seserys, sutuoktinio (sugyventinio) broliai, seserys, vaikai, tėvai, taip pat Bendrijos buhalteriai.

2.5. Revizijos komisijos ir jos pirmininko teisės ir pareigos:

2.5.1. Revizijos komisijai vadovauja jos pirmininkas, renkamas visuotiniame narių susirinkime.

2.5.2. Duoda pavedimus revizijos komisijos nariams;

2.5.3 Pateikia visuotiniam narių susirinkimui finansinės veiklos patikrinimo metų ataskaitą;

2.5.4 Revizijos komisijos pirmininkas arba jo įgaliotas Komisijos narys SB „Žalesėlis“ valdybos posėdžiuose, bet nedalyvauja jos sprendimų/nutarimų priėmime;

2.5.5 Sprendžia kitus, susijusius su komisijos darbo organizavimu, klausimus.

2.5.6. Vieną kartą per metus pasibaigus Bendrijos finansiniams metams (eilinis patikrinimas) tikrina SB „Žalesėlis“ ūkinę finansinę veiklą. Patikrinimas turi būti atliekamas praėjus protingam terminui nuo finansinių metų pabaigos, bet ne vėliau kaip per tris mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Atlikus patikrinimą (reviziją) surašomas patikrinimo aktas, su kuriuo supažindinama Bendrijos valdyba. Patikrinimo aktas Bendrijos valdybai pateikiamas likus ne vėliau kaip dviem savaitėms iki Bendrijos narių susirinkimo, kuriame jis bus pristatytas;

2.5.7. Tikrina SB „Žalesėlis“ ūkinę finansinę veiklą;

2.5.8. Atlieka neeilinį ūkinės finansinės veiklos patikrinimą, jei to reikalauja ne mažiau kaip 1/4 Bendrijos narių. Atlikus patikrinimą (reviziją) surašomas patikrinimo aktas su kuriuo pasirašytinai supažindinama Bendrijos valdyba, likus ne vėliau kaip dviem savaitėms iki Bendrijos narių susirinkimo, kuriame jis bus pristatytas, ir artimiausiame Bendrijos narių susirinkime pateikiama ataskaita apie patikrinimų rezultatus ir nustatytus Bendrijos veiklos pažeidimus;

2.5.9. Informuoja artimiausią Bendrijos narių susirinkimą apie patikrinimų rezultatus ir nustatytus Bendrijos veiklos pažeidimus;

2.5.10. Finansiniams metams pasibaigus, narių susirinkimui pateikia išvadą dėl bendrijos metinės finansinės atskaitomybės, įskaitant informaciją apie SB „Žalesėlio“ veiklą įgyvendinant jos įstatuose nustatytus veiklos tikslus ir SB „Žalesėlis“ visuotinių susirinkimų nutarimus.

2.5.11. Iš anksto viešai nevertina ir neskelbia atlikto tikrinimo rezultatų, įsipareigoja būti objektyviu ir sąžiningu;

2.5.12. Patikrinimą atlieka kiek įmanoma greičiau (ne ilgiau, kaip vieną mėnesį), esant reikalui kreiptis (raštu) į Bendrijos valdybą patikrinimo laiko pratęsimui;

2.5.13. Užtikrina, kad patikrinimo metu dokumentai iš patalpų nebūtų išnešami. Išsinešti dokumentus iš patalpų/kontoros galima tik Bendrijos valdybai sutikus pagal pateiktą raštišką prašymą, kuriame įvardinami konkretūs dokumentai, jų kiekis ir asmuo, atsakingas už dokumentų saugojimą.

2.5.14. Užfiksavus esamą padėtį tikrinimo metu netrukdo darbuotojams vykdyti Bendrijos operatyvinės ūkinės-finansinės veiklos ir buhalterinės apskaitos operacijų, grąžina šiai veiklai būtinus dokumentus per penkias (5) darbo dienas pareikalavus Bendrijos valdybai;

2.5.15. Patikrinimo akte-ataskaitoje apibūdina visus atliktus patikrinimus, nurodo patikrinimų iniciatorius, nustatytus pažeidimus, trūkumus bei priemones jiems pašalinti, įvertina Bendrijos metinės finansinės atskaitomybės realumą, pateikia informaciją visais veiklos tikrinimo klausimais, pateikia pasiūlymus Bendrijos finansinei ūkinei veiklai pagerinti;

2.5.16. LR Įstatymų ar atitinkamų teisės aktų nustatyta tvarka Saugo Bendrijos konfidencialią informaciją, kurią ji sužino kontroliuodama Bendrijos veiklą.

2.5.17. Vykdo kitą įstatuose ir SB „Žalesėlis“ vidaus teisės aktuose numatytą veiklą.

2.5.18. Revizijos komisija, įgyvendindama jai priskirtas funkcijas, turi šias teises:

2.5.19. Gauti visus dokumentus kaip pavyzdžiui: Valdybos bei visuotinių susirinkimų protokolus, sutartis su paslaugas teikiančiomis organizacijomis bei jų apmokėjimą, griežtos apskaitos dokumentus bei, atspindinčius SB „Žalesėlis“ ir jos valdymo organų veiklos teisėtumą ir

tikslingumą;

2.5.20. Informavus SB „Žalesėlis” Pirmininką prieš 7 dienas gauti iš Pirmininko, Valdybos narių raštiškus paaiškinimus Revizijos komisijos pateiktais klausimais;

2.5.21. Iš anksto suderinus su Bendrijos valdyba, įeiti į tikrinamų objektų patalpas, kuriose laikomi tikrinami dokumentai, pinigai, materialinės vertybės ir patikrinti pinigų, ir materialinių vertybių likučius natūra ir pagal apskaitos dokumentus;

2.5.22. Siūlyti Pirmininkui SB „Žalesėlis” vardu kreiptis į kompetentingas įstaigas, institucijas ir organizacijas dėl teisės aktų išaiškinimo;

2.5.23. Inicijuoti neeilinio Valdybos posėdžio ir neeilinio visuotinio susirinkimo sušaukimą;

2.5.24. Daryti neeilinius patikrinimus savo iniciatyva arba jei to reikalauja ne mažiau nei 25% SB narių.

2.5.25. Turi kitas teises, kurios neprieštarauja Lietuvos Respublikos įstatymams, kitiems teisės aktams, SB „Žalesėlis” įstatams, SB „Žalesėlis” visuotinio susirinkimo sprendimams ir šiam reglamentui.

2.5.26. Revizijos komisija atskaitinga ir atsakinga SB „Žalesėlis” visuotiniam susirinkimui.

2.5.27. Tarp visuotinių susirinkimų į Revizijos komisiją raštu ar žodžiu gali kreiptis:

2.5.28. Valdybos Pirmininkas ir jos nariai;

2.5.30. Trys SB „Žalesėlis“ nariai.

2.5.31. Revizijos komisija per 30 dienų privalo raštu pateikti atsakymą į kreipimąsi.

2.5.32. Revizijos komisija savo posėdžių protokolus viešina SB „Žalesėlio” internetiniame puslapyje.

3. REVIZIJOS KOMISIJOS POSĖDŽIAI.

3.1. Revizijos komisija sprendimus priima posėdžiuose.

3.2. Revizijos komisijos posėdžiai laikomi teisėtais, kai juose dalyvauja daugiau kaip 1/2 jos narių.

3.3. Revizijos komisijos posėdžius šaukia, jų vietą, laiką bei darbotvarkę nustato Revizijos komisijos pirmininkas arba 1/2 komisijos narių apie juos informuodami bendrijos Pirmininką bei Valdybą.

3.4. Revizijos komisijos posėdžiuose turi teisę dalyvauti Pirmininkas, Valdybos nariai ir Revizijos komisijos kviesti asmenys.

3.5. Revizijos komisijos posėdžiams pirmininkauja Revizijos komisijos pirmininkas arba kitas Revizijos komisijos paskirtas Revizijos komisijos narys.

3.6. Revizijos komisijos posėdžius protokoluoja Revizijos komisijos paskirtas Revizijos komisijos narys. Protokole nurodoma posėdžio vieta ir laikas, dalyvių skaičius, kvorumo buvimas, priimti sprendimai ir pateiktos išvados. Prie protokolo turi būti pridedamas dalyvių sąrašas ir informacija

apie posėdžio sušaukimą. Protokolą pasirašo posėdžiui pirmininkavęs ir posėdį protokolavęs Revizijos komisijos narys.

3.7. Revizijos komisijos dokumentai registruojami ir saugomi SB “Žalesėlis” Įstatuose numatyta tvarka.

3.8. Revizijos komisijos posėdžiuose nutarimai priimami paprasta balsų dauguma. Balsams pasiskirsčius po lygiai, lemiamas yra Revizijos komisijos pirmininko, jeigu jis dalyvauja posėdyje, balsas. Jeigu Revizijos komisijos pirmininkas posėdyje nedalyvauja arba nebalsuoja ir balsai pasiskirsto po lygiai, sprendimas laikomas nepriimtu.

3.9. Revizijos komisijos posėdžiuose dalyvaujantys kviestieji asmenys, posėdžio pirmininkui leidus, gali pasisakyti, išdėstyti savo nuomonę, pareikšti pastabas, pasiūlymus.

3.10. Asmenys nesilaikantys tvarkos ir rimties, ar kitaip trukdantys Revizijos komisijos darbui, Revizijos komisijos pirmininko sprendimu gali būti pašalinti iš posėdžio. Toks posėdžio pirmininko sprendimas įrašomas į protokolą.

3.11. Jei dėl Revizijos komisijos nario etikos, nešališkumo ar veiklos kyla abejonių, apie tai jis privalo viešai pasiaiškinti artimiausiame SB “Žalesėlis” visuotiniame susirinkime.

3.12. Nepasitikėjimą Revizijos komisijos nariu klausimą gali inicijuoti daugiau nei pusė Valdybos narių. Valdybai išreiškus nepasitikėjimą Revizijos komisijos nariu, jo įgaliojimai sustabdomi ir priimamas nutarimas šaukti neeilinį SB “Žalesėlis” visuotinį susirinkimą. Sprendimas dėl nepasitikėjimo revizijos komisijos nariu laikomas priimtas, jei už tokį pasiūlymą balsuoja dauguma SB “Žalesėlis” narių.

3.13. Patikrinimams atlikti Revizijos komisija gali pasitelkti specialistus. Sudėtingiems patikrinimams atlikti Revizijos komisija, Bendrijos valdybai sutikus, gali pasitelkti ekspertus ir konsultantus.

3.14. Visi Revizijos komisijos priimti nutarimai ir (ar) išaiškinimai yra rekomendacinio pobūdžio.

3.15. Revizijos komisija, įgyvendindama įstatuose, šiame reglamente bei kituose SB “Žalesėlis” teisės aktuose numatytas funkcijas, neturi trukdyti Pirmininkui ar SB Valdybai vykdyti savo funkcijas.

4. ATSAKOMYBĖ

4.1. Revizijos komisijos nariai LR įstatymų nustatyta tvarka atsako už:

4.2 Nepatenkinamą Bendrijos ūkinės-finansinės veiklos kontrolę;

4.3. Bendrijos veiklos trūkumų nuslėpimą;

4.4 Revizijos metu paimtų tikrinti finansinių ataskaitų, apskaitos dokumentų, registų, kompiuterinių programų ir informacinių sistemų duomenų kopijų praradimą;

4.5. Konfidencialios informacijos paskelbimą;

4.6. Fiktyvių patikrinimų aktų surašymą ir neteisingos (neobjektyvios) informacijos pateikimą.

5. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS.

5.1. Šį Reglamentą SB Valdybos ar Revizijos komisijos teikimu tvirtina ir keičia SB “Žalesėlis” visuotinis susirinkimas.