

UCHWAŁA NR...

IX Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów
Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów
w Warszawie

z dnia 11 kwietnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia Regulaminu działania
Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie

Na podstawie § 23 ust. 5 pkt 1 statutu Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2010 r. w sprawie statutu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, zmienionej uchwałą Nr 46 VIII Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 26 czerwca 2015 r. zmieniającą statut Krajowej Izby Biegłych Rewidentów oraz uchwałami Nr 3/2018 do 6/2018 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 19 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie statutu Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, uchwała się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Regulamin działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Regulamin działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie

Rozdział I Przepisy ogólne

§ 1. Regulamin działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie, zwany dalej „Regulaminem”, określa:

- 1) organizację wewnętrzną Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie, w tym:
 - a) zadania członków Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie,
 - b) komisji Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie;
- 2) zasady i tryb działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie, w tym:
 - a) tryb działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów w Warszawie,
 - b) tryb opracowywania projektów dokumentów,

§ 2.1. Ilekroć w Regulaminie jest mowa o:

- 1) ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.);
- 2) statucie – rozumie się przez to Statut Polskiej Izby Biegłych Rewidentów stanowiący załącznik do uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2010 r. w sprawie statutu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów zmienionej uchwałą Nr 46/2018 VIII Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 26 czerwca 2015 r. zmieniającą statut Krajowej Izby Biegłych Rewidentów oraz uchwałami Nr 3/2018 do 6/2018 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 19 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie statutu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów;
- 3) podstawowych zasadach gospodarki finansowej – rozumie się przez to podstawowe zasady gospodarki finansowej Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, stanowiące załącznik do uchwały Nr 44 VIII Krajowego Zjazdu Biegłych Rewidentów z dnia 26 czerwca 2015 r. w sprawie podstawowych zasad gospodarki finansowej Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, zmienione Uchwałą nr 7/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie podstawowych zasad gospodarki finansowej Polskiej Izby Biegłych rewidentów.

- 2) Izbie – rozumie się przez to Polską Izbę Biegłych Rewidentów;
- 3) Regionalny Oddział – rozumie się przez to Regionalny Oddział Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie;
- 4) Regionalnej Radzie – rozumie się przez to Regionalną Radę Biegłych Rewidentów w Warszawie;
- 5) Komisja – rozumie się przez to Komisje, powoływane przez Regionalną Radę;
- 6) Walnym Zgromadzeniu – rozumie się przez to Walne Zgromadzenie Biegłych Rewidentów Regionalnego Oddziału w Warszawie;
- 7) prezesie – rozumie się przez to prezesa Regionalnej Rady;
- 8) sekretarzu – rozumie się przez to sekretarza Regionalnej Rady;
- 9) skarbniku – rozumie się przez to skarbnika Regionalnej Rady;
- 10) członkach Regionalnej Rady – rozumie się przez to prezesa oraz pozostałych członków Regionalnej Rady;
- 11) Biurze – rozumie się przez to jednostkę zapewniającą obsługę organizacyjno-kancelaryjną organów Regionalnej Rady.

2. Do spraw nieuregulowanych ustawą, statutem oraz uchwałami Walnego Zgromadzenia lub Regionalnej Rady zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego.

3. W okresach między Walnymi Zgromadzeniami Regionalna Rada kieruje działalnością Regionalnego Oddziału Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie, a jej członkowie odpowiadają przed Walnym Zgromadzeniem, który udziela im absolutorium.

§ 3. Regionalna Rada działa w zakresie kompetencji udzielonych jej przepisami ustawy, i uchwały Walnego Zgromadzenia.

§ 4.1. Ukonstytuowanie się wybranej przez Walne Zgromadzenie Regionalnej Rady następuje najpóźniej w ciągu 7 dni od daty wyborów, na posiedzeniu zwołanym przez prezesa nowo wybranej Regionalnej Rady.

§ 5.1. Na pierwszym, po zakończeniu Walnego Zgromadzenia, posiedzeniu Regionalnej Rady, Regionalna Rada ze swego grona wybiera zastępcę prezesa, skarbnika i sekretarza.

2. Wybory przeprowadzane są przez trzyosobową komisję skrutacyjną, powołaną spośród członków Regionalnej Rady.

3. Zastępca prezesa, skarbnik i sekretarz wybierani są w głosowaniu tajnym, bezpośrednim, bezwzględną większością głosów przy udziale ponad 50% ogółu członków Regionalnej Rady.

4. Za wybranych uważa się tych kandydatów, którzy uzyskali największą liczbę głosów.

5. W przypadku niewybrania zastępcy prezesa, skarbnika i sekretarza w pierwszej turze, przeprowadza się kolejną turę głosowania według zasad określonych w ust. 3, z udziałem dwóch kandydatów, którzy otrzymali największą liczbę głosów.

§ 6.1. Regionalna Rada podejmuje swoje decyzje w formie uchwał lub postanowień w trybie określonym w § 25 ust. 1 statutu.

2. Członek Regionalnej Rady bierze udział w głosowaniu osobiście i może oddać jeden głos w każdym głosowaniu.

Rozdział II

Zadania członków Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów

§ 7.1. Prezes wykonuje zadania określone w § 26 ust. 4 statutu oraz inne wynikające z pełnomocnictw udzielonych przez Regionalną Radę.

2. W ramach kierowania pracami Regionalnej Rady prezes zobowiązany jest do:

- 1) zwoływania posiedzeń zgodnie z przyjętym harmonogramem posiedzeń;
- 2) przygotowywania i proponowania porządku obrad posiedzeń;
- 3) przyjmowania dokumentów, które mają być przedmiotem posiedzenia;
- 4) przekazywania dokumentów pod obrady Rady.

3. W ramach kierowania pracami Regionalnej Rady prezes może w szczególności:

- 1) z własnej inicjatywy lub na uzasadniony wniosek członka Rady zarządzić głosowanie tajne;
- 2) w uzasadnionych przypadkach, między posiedzeniami Rady, zarządzić głosowanie przez Internet, według zasad określonych w § 19 ust. 1-4;
- 3) z własnej inicjatywy lub na wniosek dwóch członków Rady zwołać posiedzenie w dodatkowym terminie;
- 4) powierzyć członkowi Regionalnej Rady zadania związane z reprezentowaniem Regionalnej Rady.

§ 8. Zastępca prezesa wykonuje zadania ustalone przez prezesa i wynikające z decyzji Regionalnej Rady i udzielonych przez Regionalną Radę pełnomocnictw, a w szczególności w przypadku rezygnacji, albo zaistnienia zdarzeń losowych lub innych określonych w przepisach prawa uniemożliwiających prezesowi pełnienie funkcji, zastępca prezesa, przejmuje jego obowiązki, do czasu wyboru nowego prezesa Regionalnej Rady.

§ 9. Sekretarz nadzoruje wykonanie uchwał i postanowień Regionalnej Rady, a ponadto:

- 1) czuwa nad dochowaniem kworum umożliwiającego podejmowanie decyzji przez Regionalną Radę;
- 2) oblicza wyniki jawnych głosowań;
- 3) sprawuje nadzór nad redagowaniem protokołów posiedzeń Regionalnej Rady;
- 4) koordynuje sporządzanie sprawozdań z działalności Regionalnej Rady;
- 5) sprawuje nadzór nad funkcjonowaniem strony internetowej Regionalnego Oddziału;
- 6) realizuje inne zadania powierzone mu przez Regionalną Radę.

§ 10. Skarbnik nadzoruje gospodarkę finansową Izby, a w szczególności:

- 1) przewodniczy Komisji ds. finansowych;
- 2) przygotowuje projekty planów finansowych Regionalnego Oddziału i ich ewentualne korekty, z uwzględnieniem postanowień zawartych w podstawowych zasadach gospodarki finansowej;
- 3) przygotowuje projekty dokumentów dotyczących finansów Regionalnego Oddziału
- 4) przygotowuje propozycje wniosków w sprawach dotyczących biegłych rewidentów ubiegających się o niższe składki członkowskie;
- 5) referuje sprawozdania z wykonania planów finansowych Regionalnego Oddziału oraz wnioski wynikające z ich analizy na posiedzeniach Regionalnej Rady;
- 6) monitoruje egzekwowanie należności;
- 7) nadzoruje sprawy finansowo-księgowe, w tym weryfikuje na bieżąco poprawność prowadzonej części wyodrębnionych pomocniczych ksiąg rachunkowych dla Oddziału;
- 8) realizuje inne zadania powierzone mu przez Regionalną Radę.

§ 11. W razie przejściowej przeszkody w pełnieniu funkcji przez sekretarza lub skarbnika Regionalna Rada wyznacza spośród swoich członków zastępcę na czas trwania przeszkody w trybie określonym w § 5 ust. 2-5.

Rozdział III

Komisje Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów

§ 12.1. Członkowie Regionalnej Rady realizują swoje zadania między innymi poprzez uczestnictwo w komisjach Regionalnej Rady.

2. W celu wykonywania zadań, stosownie do potrzeb Regionalna Rada powołuje i rozwiązuje komisje, a w szczególności:

- 1) Komisję do opiniowania aktów prawnych;
- 2) Komisję ds. finansowych;
- 3) Komisję ds. szkoleń.

§ 13.1. W uchwale o powołaniu komisji Regionalnej Rady, Regionalna Rada określa jej skład osobowy, w tym osobę przewodniczącą, którym jest członek Regionalnej Rady. Regionalna Rada określa także zakres i tryb działania komisji Regionalnej Rady.

2. Przewodniczącą komisji Regionalnej Rady, w zakresie niezbędnym do realizacji zadań komisji, współpracują i prowadzą korespondencję wyłącznie z organami Regionalnego Oddziału, Biurem oraz członkami komisji Regionalnej Rady.

§ 14.1. Komisje Regionalnej Rady, wykonując swoje zadania, pracują na posiedzeniach oraz przygotowują się do posiedzeń w zakresie tematycznym pomiędzy posiedzeniami.

2. Protokół posiedzenia komisji Regionalnej Rady podpisany jest przez jej przewodniczącego i protokolanta, po jego przyjęciu i zaakceptowaniu przez komisję na jej kolejnym posiedzeniu.

3. Posiedzenia komisji Regionalnej Rady zwołuje jej przewodniczący lub upoważniony przez niego członek komisji, zgodnie z przyjętym przez komisję harmonogramem posiedzeń.

4. W razie potrzeby przewodniczący komisji Regionalnej Rady może wyznaczyć dodatkowe posiedzenie komisji.

5. Komisje Regionalnej Rady prezentują swoje stanowiska w formie wniosków i opinii, przyjmowanych w drodze głosowania jej członków, przy zastosowaniu systemu większości zwykłej²⁾, w obecności ponad połowy członków.

6. W przypadku równej liczby głosów oddanych przez członków komisji Regionalnej Rady, decyduje głos jej przewodniczącego.

²⁾ Podczas głosowania więcej osób biorących udział w głosowaniu opowiada się „za” wnioskiem niż „przeciw” wnioskowi. Głosy wstrzymujące nie są liczone do wyniku. Minimalną liczbą głosów potrzebną do osiągnięcia większości zwykłej jest 1 (jeden) głos.

7. Między posiedzeniami komisji Rady głosowanie może być, na zarządzenie jej przewodniczącego, przeprowadzone przez Internet, według zasad określonych w § 19 ust. 1-4.

§ 15. 1. W posiedzeniach komisji Regionalnej Rady mogą uczestniczyć biegli rewidenci, osoby zaproszone przez jej przewodniczącego oraz prezes i członkowie Regionalnej Rady.
2. Każdy biegły rewident ma prawo uczestniczenia w posiedzeniach komisji po uprzednim poinformowaniu Biura Oddziału Regionalnego na zasadach obserwatora oraz oddając głos doradczy bez prawa głosu w zarządzanych głosowaniach przez Przewodniczącego .

Rozdział IV

Tryb działania Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów

§ 16.1. Posiedzenia Regionalnej Rady odbywają się zgodnie z harmonogramem posiedzeń przyjętym przez nią w formie postanowienia.

2. Harmonogram posiedzeń Regionalna Rada ustala na dany rok kalendarzowy w czwartym kwartale roku poprzedniego i publikuje na stronie internetowej Oddziału Regionalnego.

3. Posiedzenia Regionalnej Rady zwołuje prezes, proponując porządek obrad.

4. O terminie, miejscu i porządku obrad Biuro zawiadamia członków Regionalnej Rady, drogą elektroniczną, najpóźniej na 5 dni przed terminem posiedzenia.

5. Posiedzenia w sytuacjach nadzwyczajnych mogą być zwoływane bez zachowania terminu przewidzianego w § 16 ust. 4, poza zatwierdzonym harmonogramem posiedzeń.

§ 17.1. Posiedzeniom Regionalnej Rady przewodniczy prezes.

2. Przewodniczący posiedzeniu Regionalnej Rady zapewnia jego sprawny przebieg, a w szczególności:

- 1) czuwa nad kolejnością rozpatrywania poszczególnych punktów porządku posiedzenia;
- 2) udziela głosu osobom prezentującym projekty dokumentów podlegających przyjęciu przez Regionalną Radę;
- 3) kieruje dyskusją;
- 4) poddaje pod głosowanie projekty dokumentów.

3. Przewodniczący posiedzenia może zarządzać przerwy w trakcie trwania obrad.

4. W przypadku zarządzenia przez prezesa tajnego głosowania, Regionalna Rada dokonuje wyboru komisji skrutacyjnej liczącej trzech członków Regionalnej Rady.

5. W sytuacji, kiedy w trakcie posiedzenia liczba członków Regionalnej Rady zmniejszy się poniżej wymaganego kworum, przewodniczący posiedzeniu zamyka obrady i przenosi nierozpatrzone punkty porządku obrad na następne posiedzenie.

§ 18.1. Członkowie Regionalnej Rady uczestniczą w pracach Regionalnej Rady poprzez realizację powierzonych zadań, pracę w komisjach Regionalnej Rady oraz zgłaszanie uwag i wniosków do materiałów będących przedmiotem posiedzeń Regionalnej Rady.

2. W przypadku braku możliwości wzięcia udziału w posiedzeniu Regionalnej Rady należy bezzwłocznie, po otrzymaniu zawiadomienia o zwołaniu posiedzenia, przekazać powyższą informację do Biura, które powiadamia prezesa i sekretarza.

§ 19.1. W przypadku głosowania przez Internet Biuro przesyła projekt dokumentu drogą elektroniczną na adresy e-mailowe wskazane przez członków Regionalnej Rady, za potwierdzeniem odbioru, informując o terminie na zajęcie stanowiska.

2. Wyznaczony przez prezesa termin na zajęcie stanowiska nie może być krótszy niż 3 dni.

3. W głosowaniu przez Internet uchwały i postanowienia podejmowane są w trybie § 13 ust. 1 statutu.

4. Biorący udział w głosowaniu członek Regionalnej Rady oddaje swój głos w formie elektronicznej, w terminie, wysyłając go na adres e-mailowy wskazany przez prezesa, za potwierdzeniem odbioru.

5. Na najbliższym posiedzeniu Regionalnej Rady prezes przedstawia członkom Regionalnej Rady wykaz spraw rozstrzygniętych przez Regionalną Radę w trybie głosowania przez Internet łącznie z wynikami głosowania.

§ 20.1. Z posiedzenia Regionalnej Rady, na podstawie zapisu przebiegu posiedzenia utrwalonego na nośnikach audio, sporządza się protokół.

2. Projekt protokołu opracowywany jest w Biurze, pod nadzorem sekretarza, który przedstawia go do zatwierdzenia na posiedzeniu Regionalnej Rady.

3. Projekt protokołu powinien być udostępniony członkom Regionalnej Rady w formie elektronicznej najpóźniej 7 dni roboczych od daty posiedzenia.

4. Na życzenie członka Regionalnej Rady jego wypowiedzi mogą być w protokole zacytowane bez poprawek redakcyjnych lub ujęte w formie mowy niezależnej.

5. Członkowie Regionalnej Rady wnioskujący o dokonanie poprawek protokołu przedstawiają w formie elektronicznej najpóźniej na 3 dni przed posiedzeniem wnioski w tej sprawie sekretarzowi, który w sprawach niebudzących wątpliwości decyduje o przyjęciu poprawek. Jeżeli są wątpliwości, bądź istnieje rozbieżność sekretarz przedstawia je na posiedzeniu Regionalnej Rady.

6. Wyłącznie w szczególnych przypadkach uwagi do protokołu można zgłaszać w trakcie posiedzenia Regionalnej Rady.

7. Protokół uważa się za przyjęty, jeżeli zostanie on zatwierdzony w drodze głosowania członków Regionalnej Rady na posiedzeniu Regionalnej Rady, o czym umieszcza się wzmiankę w protokole.

§ 21. W posiedzeniach Regionalnej Rady może brać udział każdy biegły rewident będący członkiem Regionalnego Oddziału, po uprzednim zgłoszeniu swojej obecności w Biurze Oddziału. W przypadku zgłoszenia więcej niż 10 osób (decyduje kolejność zgłoszeń) ze względów organizacyjnych może zostać zwołane nadzwyczajne posiedzenie Rady z opracowaniem porządku obrad obejmującego sprawy zgłaszane przez biegłych rewidentów.

Rozdział V

Tryb opracowywania projektów dokumentów

§ 21.1. Propozycje do porządku obrad wraz z projektami dokumentów, które mają być przedmiotem obrad Regionalnej Rady, przedkłada się prezesowi najpóźniej na 14 dni przed planowanym posiedzeniem Regionalnej Rady.

2. Na 5 dni przed posiedzeniem Biuro, drogą elektroniczną, przesyła do członków Regionalnej Rady:

- 1) proponowany porządek obrad;
- 2) projekty dokumentów, które mają być przedmiotem obrad Regionalnej Rady;

§ 22. Rada w sprawach, które uzna za istotne dla ogółu biegłych rewidentów lub podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, może zasięgnąć opinii członków Izby.