

UCHWAŁA NR...

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów
Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów
w Warszawie**

z dnia 25 października 2021 r.

w sprawie Regulaminu obrad

*Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów
Regionalnego Oddziału Polskiej Izby 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 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, uchwała się, co następuje:

§ 1.

Obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie odbywają się zgodnie z Regulaminem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów, stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

REGULAMIN OBRAD
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów
Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów
w Warszawie

DZIAŁ I

Przepisy ogólne

§ 1.1. W Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Biegłych Rewidentów Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie, zwanym dalej „Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniem” udział biorą:

- 1) biegli rewidenci - członkowie Regionalnego Oddziału Polskiej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie, zwanego dalej „Regionalnym Oddziałem”, którym przysługuje bierne i czynne prawo wyborcze
 - 2) przedstawiciele Krajowej Rady Biegłych Rewidentów;
 - 3) inni zaproszeni goście oraz osoby prowadzące obsługę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Uczestnictwo w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu biegli rewidenci, o których mowa w ust. 1 pkt 1, potwierdzają poprzez złożenie podpisu na liście obecności.
3. Przy podpisywaniu listy obecności sprawdza się:
- 1) czy biegły rewident jest członkiem Regionalnego Oddziału - według stanu na dzień Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
 - 2) tożsamość biegłego rewidenta - na podstawie dowodu osobistego lub innego dokumentu ze zdjęciem, umożliwiającego potwierdzenie tożsamości.
4. Nadzór nad realizacją czynności wymienionych w ust. 3 sprawuje w imieniu Regionalnej Rady, do czasu powołania Komisji mandatowo-wyborczej, Komisja organizacyjno-programowa Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów, powołana uchwałą Nr 20/2020 Regionalnej Rady z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie powołania i trybu działania Komisji organizacyjno-programowej Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Biegłych Rewidentów. Z chwilą powołania Komisji mandatowo-wyborczej obowiązki te przejmuje ta Komisja.
5. Lista obecności jest zamykana w momencie przystąpienia do wyboru przewodniczącego

POLSKA IZBA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

REGIONALNY ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-018 Warszawa, ul. Wolność 7 lok. C

tel./fax (22) 862 54 70, e-mail: warszawa@pibr.org.pl

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

6. W przypadku spóźnienia się biegłego rewidenta na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, za zgodą przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, lista obecności jest otwierana w celu uzupełnienia podpisu, po czym następuje zamknięcie listy. Otwieranie listy obecności następuje wyłącznie do zakończenia realizacji pkt. 8 porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Każdorazowe otwarcie listy obecności odnotowuje się w protokole obrad.

§ 2.1. Prawo do udziału w głosowaniu podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje wyłącznie biegłym rewidentom, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1. Każdy członek Regionalnego Oddziału osobiście uczestniczy w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu tego oddziału i w każdym głosowaniu przysługuje mu 1 głos. Nie jest dozwolone głosowanie przez pełnomocnika.

2. Mandat uprawnia do:

- 1) oddania jednego głosu osobiście, w każdym głosowaniu jawnym, w przypadku gdy nastąpiły problemy techniczne, o których mowa w § 4 ust. 3 Regulaminu;
- 2) odbioru karty do głosowania w głosowaniach tajnych, wyłącznie przez jego posiadacza w przypadku gdy nastąpiły problemy techniczne, o których mowa w § 4 ust. 3 Regulaminu;
- 3) odebrania urządzenia do elektronicznego głosowania.

3. Mandat, o którym mowa w ust. 2, wraz z urządzeniem, o którym mowa w ust. 2 pkt 3 biegli rewidentci otrzymują w momencie złożenia podpisu na liście obecności.

§ 3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały we wszystkich sprawach objętych przyjętym porządkiem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w zakresie wynikającym z § 23 ust. 5 ust. 1 i 3 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 (z późn. zm.), zwanego dalej „statutem PIBR”.

§ 4.1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały :

- 1) w głosowaniu tajnym - w sprawie wyboru członków Komisji Rewizyjnej , zwykłą większością głosów;
- 2) w głosowaniu jawnym - w pozostałych sprawach, chyba że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o przyjęciu głosowania tajnego, zwykłą większością głosów.

2. Głosowania jawne i tajne odbywają się przy użyciu elektronicznego systemu liczenia głosów.

3. W przypadku problemów technicznych związanych z elektronicznym systemem liczenia głosów, przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia może zarządzić przeprowadzenie

POLSKA IZBA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

REGIONALNY ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-018 Warszawa, ul. Wolność 7 lok. C

tel./fax (22) 862 54 70, e-mail: warszawa@piibr.org.pl

głosowania w formie zwykłej, tj. poprzez oddanie głosu na kartach do głosowania (w przypadku głosowań tajnych) lub za pomocą mandatu (w przypadku głosowań jawnych). W takiej sytuacji głosy są liczone przez Komisję skrutacyjną.

DZIAŁ II

Obrady plenarne

§ 5.1. Obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia otwiera prezes Regionalnej Rady lub jego zastępca. Otwierający obrady zarządza wybór przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

2. Biegli rewidenci biorący udział w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zgłaszają ustnie kandydatów na zastępcę przewodniczącego, sekretarza i protokolanta. Zgłoszone kandydatury poddawane są oddzielnie pod głosowanie i przyjmowane zwykłą większością głosów.

3. Za wybranych do pełnienia funkcji podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia uznaje się tych kandydatów, którzy uzyskali największą liczbę głosów podczas głosowania zwykłą większością głosów.

4. Przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jego zastępca, sekretarz oraz protokolant tworzą Prezydium Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zwane dalej „Prezydium”.

§ 6.1. Przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia kieruje obradami przy udziale członków Prezydium, podejmuje decyzje w sprawach porządkowych i jest upoważniony do ustalania wykładni niniejszego regulaminu.

2. Do zadań przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- 1) prowadzenie obrad, zgodnie z przyjętym porządkiem;
- 2) udzielanie głosu uczestnikom;
- 3) podpisywanie uchwał i innych dokumentów Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz przekazanie ich Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów i wynikami wyborów do Komisji Rewizyjnej Regionalnego Oddziału w terminie 14 dni od daty Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 7. Przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zarządza głosowanie jawne w sprawie przyjęcia porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz uchwalenia Regulaminu obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. O przyjęciu i uchwaleniu wymienionych dokumentów Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie rozstrzyga zwykłą większością głosów.

Rozdział 1

Tryb obrad

§ 8.1. Głosu w dyskusji udziela przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Dyskusja jest przeprowadzana zgodnie z porządkiem obrad.

2. Czas wystąpienia w dyskusji nie może przekroczyć 3 minut.
3. Dyskutantowi przysługuje prawo repliki, jednak replika nie może trwać dłużej niż 2 minuty.
4. Dyskutantom udziela się głosu w kolejności zgłoszeń.
5. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia może udzielić głosu poza kolejnością:
 - 1) członkom organów Regionalnego Oddziału - we wszelkich sprawach objętych porządkiem obrad;
 - 2) przedstawicielom Krajowej Rady Biegłych Rewidentów;
 - 3) pozostałym uczestnikom Walnego Zgromadzenia - wyłącznie w sprawach formalnych.

§ 9. Za sprawy formalne uważa się wnioski dotyczące sposobu obradowania, w szczególności wnioski o:

- 1) zmianę kolejności punktów porządku obrad;
- 2) ograniczenie czasu wystąpień;
- 3) zmianę sposobu prowadzenia dyskusji;
- 4) zmianę trybu głosowania;
- 5) zarządzenie przerwy w obradach;
- 6) przerwanie dyskusji i zamknięcie listy występujących;
- 7) głosowanie za podjęciem uchwały z pominięciem dyskusji.

§ 10.1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie rozstrzyga o wniosku formalnym, po wysłuchaniu co najmniej jednego głosu popierającego wniosek i co najmniej jednego głosu przeciw wnioskowi, o ile głosy takie zostaną zgłoszone. Odrzucony wniosek formalny nie może być w toku dalszej dyskusji nad daną sprawą zgłoszony powtórnie.

2. Wnioski w sprawach objętych porządkiem obrad oraz oświadczenia do protokołu powinny być składane na piśmie.

Rozdział 2

Komisje Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 11.1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wybiera w głosowaniu jawnym, następujące komisje:

POLSKA IZBA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

REGIONALNY ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-018 Warszawa, ul. Wolność 7 lok. C

tel./fax (22) 862 54 70, e-mail: warszawa@pibr.org.pl

- 1) mandatowo - wyborczą - w składzie 3 osób,
- 2) skrutacyjną - w składzie 3 osób,

2. Nie można być jednocześnie członkiem więcej niż jednej komisji Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

3. Komisje konstituują się we własnym zakresie, wybierając ze swego grona przewodniczącego i sekretarza.

4. Komisje sporządzają protokoły ze swoich prac, które stanowią załączniki do protokołu, o którym mowa w § 25 ust. 1. Protokoły podpisują wszyscy członkowie komisji. W przypadku odmowy podpisania protokołu z posiedzenia komisji, do protokołu dołącza się stosowną adnotację oraz – jeżeli zostanie złożone – uzasadnienie odmowy podpisania protokołu. W protokole ujmuje się w szczególności wyniki głosowania komisji nad poszczególnymi wnioskami.

§ 12.1. Do zadań Komisji mandatowo-wyborczej należy:

- 1) ustalenie, na podstawie listy obecności, czy Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jest zdolne do podejmowania uchwał oraz dokonywania ważnych wyborów przewidzianych porządkiem obrad, mając na względzie wymagania określone w § 23 ust. 3 statutu PIBR;
- 2) przyjmowanie zgłoszeń kandydatów na dwóch członków Komisji Rewizyjnej;
- 3) kandydatów, o których mowa w pkt. 2, zgłaszają biegli rewidenci,
- 4) sprawdzenie, czy kandydaci, o których mowa w pkt. 2 posiadają bierne prawo wyborcze na podstawie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089). z późn. zm.);
- 5) przygotowanie alfabetycznej listy kandydatów na członków Komisji Rewizyjnej.
Na liście umieszcza się nazwiska i imiona kandydatów w kolejności alfabetycznej;
- 6) przygotowanie kart do głosowania na członków Komisji Rewizyjnej, przy czym na kartach wskazuje się:
 - a) nazwiska i imiona kandydatów w kolejności alfabetycznej,
 - b) liczbę wybieranych osób;
 - c) oznaczenie możliwości oddania głosu na „TAK” lub na „NIE” lub „WSTRZYMUJĄCY SIĘ”.- w przypadku głosowania w formie zwykłej, bez użycia elektronicznego systemu liczenia głosów.
- 7) przygotowanie informacji o kandydatach, prawidłowe wyświetlenie wszystkich informacji, nadzór nad przebiegiem elektronicznego głosowania, przy czym wyświetlana karta do głosowania na kandydatów

POLSKA IZBA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

REGIONALNY ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-018 Warszawa, ul. Wolność 7 lok. C

tel./fax (22) 862 54 70, e-mail: warszawa@piibr.org.pl

zawiera :

- a) nazwiska i imiona kandydatów w kolejności alfabetycznej,
 - b) liczbę wybieranych osób;
 - c) oznaczenie możliwości oddania głosu na „TAK” lub na „NIE” lub „WSTRZYMUJĄCY SIĘ”.
- w przypadku głosowania przy użyciu elektronicznego systemu liczenia głosów;
 - 8) przeprowadzenie wyborów na członków Komisji Rewizyjnej.
2. Członkowie Komisji Rewizyjnej wybierani są wyłącznie spośród kandydatów umieszczonych na kartach do głosowania i sporządzonych na podstawie list kandydatów.

§ 13.1. Do zadań Komisji skrutacyjnej należy:

- 1) czuwanie nad prawidłowym przebiegiem każdego głosowania;
 - 2) obliczenie i ustalanie wyników wyborów na członków Komisji Rewizyjnej.
2. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w przebiegu głosowania, Komisja skrutacyjna niezwłocznie powiadamia o tym przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zgłaszając również wnioski dotyczące dalszego trybu postępowania.

Rozdział 3

Wybory

§ 14.1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonuje wyboru dwóch członków Komisji Rewizyjnej na kadencję 2019-2023 - w liczbie określonej uchwałą nr 3 IX Walnego Zgromadzenia z dnia 11 kwietnia 2019r.

2. Kandydatów na członków Komisji Rewizyjnej biegli rewidenci zgłaszają w formie pisemnej. Zgłoszenie zawiera imię i nazwisko kandydata oraz imię i nazwisko osoby zgłaszającej i jej podpis oraz może zawierać krótkie uzasadnienie.
3. Zgłoszeni kandydaci, o których mowa w ust. 2 składają ustne oświadczenie o wyrażeniu zgody na kandydowanie oraz oświadczenie ustne o posiadaniu biernego prawa wyborczego.
4. Kandydaci do Komisji Rewizyjnej Regionalnego Oddziału mogą przedstawić swoją kandydaturę podając w szczególności krótką informację o ewentualnych formach prowadzenia działalności, zatrudnieniu w firmie audytorskiej, pełnionych już funkcjach w organach samorządu biegłych rewidentów oraz założenia programowe. Czas wystąpienia nie może przekroczyć 2 minut.

POLSKA IZBA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

REGIONALNY ODDZIAŁ W WARSZAWIE

01-018 Warszawa, ul. Wolność 7 lok. C

tel./fax (22) 862 54 70, e-mail: warszawa@pibr.org.pl

§ 15.1. Kandydaci na członka Komisji Rewizyjnej nie mogą być członkami Komisji mandatowo-wyborczej lub Komisji skrutacyjnej Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 16.1. Wybór członków Komisji Rewizyjnej odbywa się przez oddanie głosów na tych kandydatów, których nazwiska znajdują się na kartach do głosowania sporządzonych na podstawie list kandydatów.

2. Wybory przeprowadzone są na każdego zgłoszonego kandydata osobno.

3. Podstawowe zasady głosowania na kandydatów przy użyciu elektronicznego systemu liczenia głosów są następujące:

a) nazwiska kandydatów ułożone są alfabetycznie;

b) podczas głosowania aktywne są trzy przyciski, tj. przycisk na „TAK”, przycisk „NIE” i „WSTRZYMUJĄCY SIĘ”.

c) gdy na ekranie głównym pojawi się komunikat „Głosowanie nr xx, imię i nazwisko kandydata”, osoba głosująca chcąc oddać głos na:

- „TAK” - przyciska przycisk zielony oznaczający „TAK” podczas wyświetlania nazwiska kandydata, na którego chce oddać swój głos;
- „NIE” – przyciska przycisk czerwony oznaczający „NIE” podczas wyświetlania nazwiska kandydata, na którego nie chce oddać swojego głosu;
- „WSTRZYMUJĄCY SIĘ” - przyciska przycisk żółty oznaczający „WSTRZYMUJĄCY SIĘ” podczas wyświetlania nazwiska kandydata, na którego wstrzymała się od oddania swojego głosu.

§ 17.1. Za wybranych do Komisji Rewizyjnej Regionalnego Oddziału uważa się tych kandydatów, którzy uzyskali kolejno największą liczbę głosów, do wyczerpania składu osobowego, o którym mowa w § 14 ust. 1.

2. W przypadku uzyskania przez kilku kandydatów jednakowej liczby głosów, gdy liczba tych kandydatów jest większa niż liczba miejsc pozostająca do obsadzenia, przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zarządza powtórne głosowanie, ograniczając listę do głosowania do tych kandydatów, którzy w pierwszej turze otrzymali równą, najmniejszą liczbę głosów uprawniającą do uzyskania mandatu.

§ 18. Wyniki głosowania podaje do wiadomości Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przewodniczący Komisji skrutacyjnej.

Dział III
Zamknięcie obrad

§ 19. Po wyczerpaniu wszystkich punktów porządku obrad, przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ogłasza zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 20. Przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przekazuje Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz informacje o wynikach wyborów na członków Komisji Rewizyjnej w terminie 14 dni od dnia zakończenia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 21.1. Projekt protokołu z przebiegu obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia sporządza się w ciągu 30 dni od dnia zakończenia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

2. W ciągu 7 dni od daty sporządzenia projektu protokołu biegli rewidenci biorący udział w obradach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, mają prawo wglądu do protokołu i zgłaszania uwag. Wgląd do projektu protokołu w formie elektronicznej nastąpi po zgłoszeniu pisemnego wniosku, w tym w formie elektronicznej, o udostępnienie projektu.

3. Projekt protokołu zostanie również udostępniony do wglądu w siedzibie Regionalnego Oddziału. Uwagi do protokołu zgłaszane mogą być w formie tradycyjnej (papierowej) lub w formie elektronicznej.

4. Prezydium rozpatruje uwagi zgłoszone do projektu protokołu i podpisuje protokół w ciągu 14 dni od daty ich zgłoszenia.

5. Podpisany przez członków Prezydium protokół przechowuje się w siedzibie Regionalnego Oddziału.

§ 22. Niniejszy regulamin ma zastosowanie do Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia odbywającego się w dniu 25 października 2021 r. .