

H-5 ŘÁD ČINNOSTÍ REVIZNÍCH KOMISÍ ČESKÉ LÉKÁRNICKÉ KOMORY

Tento řád činností revizních komisí stanovuje způsob řízení, organizačního uspořádání, rozsah a kompetence v činnosti revizních komisí České lékárnické komory (dále jen revizní komise komory) a okresních sdružení (dále jen revizní komise okresního sdružení).

§ 1

Obecná ustanovení

- 1) Revizní komise se zřizují podle zákona ČNR č. 220/1991 Sb. a podle Organizačního řádu České lékárnické komory.
- 2) Úkolem revizních komisí je kontrola dodržování zákonných norem, stavovských předpisů členy a orgány komory, kontrola majetku a hospodaření s ním, kontrola evidence a vyřizování stížností.
- 3) K plnění tohoto úkolu mají revizní komise právo přístupu do všech zařízení **farmaceutické** péče, sídel orgánů okresních sdružení a komory a k veškerým potřebným podkladům.

§ 2

Organizační uspořádání

- 1) Organizační strukturu revizních komisí tvoří:
 - a) revizní komise okresního sdružení,
 - b) revizní komise komory.
- 2) Funkce v těchto orgánech jsou čestné, za jejich výkon je vyplácena náhrada za ztrátu času a hotových výloh. Výkon funkce v pracovní době podléhá refundaci.

§ 3

Revizní komise okresního sdružení

- 1) Revizní komise okresního sdružení má 3 - 5 členů, z nichž volí předsedu, který svolává zasedání této komise a řídí její činnost, schází se nejméně 2x ročně.
- 2) K přijetí rozhodnutí je nutný souhlas nadpoloviční většiny všech členů revizní komise okresního sdružení.
- 3) Zápis z jednání se zasílá revizní komisi komory.
- 4) Revizní komise okresního sdružení kontroluje činnost okresního sdružení.
- 5) Pozastavuje výkon rozhodnutí představenstva okresního sdružení, je-li v rozporu s právními předpisy, řády a ostatními předpisy komory.
- 6) Na základě výsledku prošetření podaných podnětů podává návrh na zahájení disciplinárního řízení.
- 7) Předseda nebo pověřený člen revizní komise se účastní jednání představenstva okresního sdružení.
- 8) Kontroluje majetek okresního sdružení, hospodaření s ním, inventarizaci a archivaci.

- 9) Kontroluje vedení evidence členů příslušného okresního sdružení.
- 10) Kontroluje správnost a úplnost placení členských příspěvků členů příslušného okresního sdružení v termínech stanovených revizní komisí komory.
- 11) Podílí se na tvorbě rozpočtu a kontroluje jeho čerpání.
- 12) Vypracovává revizní zprávu a předkládá ji ke schválení okresnímu shromáždění a zasílá ji revizní komisi komory.
- 13) V odůvodněných případech žádá o svolání okresního shromáždění.

§ 4

Revizní komise komory

- 1) Revizní komise komory je nejvyšším kontrolním orgánem komory.
- 2) Revizní komise komory má 7 - 9 členů, z nichž volí předsedu a místopředsedu, který je svolává a řídí činnost revizní komise komory.
- 3) K přijetí rozhodnutí revizní komise komory je nutný souhlas nadpoloviční většiny všech jejích členů.
- 4) Revizní komise komory se schází nejméně 2x ročně a ze svých zasedání pořizuje zápis.
- 5) Revizní komise komory kontroluje činnost komory.
- 6) Pozastavuje výkon rozhodnutí prezidenta, viceprezidenta a okresního sdružení, jsou-li v rozporu s právními předpisy, řády komory a ostatními předpisy komory, pozastavené rozhodnutí předloží představenstvu komory.
- 7) Pozastavuje výkon rozhodnutí představenstva komory, jsou-li v rozporu s právními předpisy, řády komory a ostatními předpisy komory, pozastavené rozhodnutí předloží sjezdu delegátů.
- 8) Kontroluje hospodaření komory, v případě zjištění závažných nedostatků určuje termín mimořádného provedení inventarizace.
- 9) Má právo žádat o svolání mimořádného sjezdu delegátů komory.
- 10) Na základě výsledku prošetření podaných podnětů podává návrh na disciplinární řízení čestné radě komory.
- 11) Revizní komise komory určuje rozsah a lhůty provádění kontrol.
- 12) Vypracovává revizní zprávu a předkládá ji sjezdu delegátů ke schválení.
- 13) Podílí se na tvorbě rozpočtu a kontroluje jeho čerpání.
- 14) Předseda nebo pověřený člen revizní komise se účastní jednání představenstva komory.
- 15) Kontroluje činnost orgánů okresního sdružení.
- 16) Má přístup ke všem podkladům orgánů komory a okresních sdružení.
- 17) Revizní komise komory metodicky řídí revizní komise okresních sdružení.

§ 5

Kontrola hospodaření komory

- 1) Kritériem kontroly hospodaření komory je správnost a účelnost.
- 2) Kontrolu provádí nejméně 2 členové revizní komise.
- 3) Výsledky kontroly jsou uvedeny v protokolu.
- 4) Revizní komise má možnost povolávat znalce a experty.
- 5) Kontrola pokladny se provádí bez ohlášení, avšak za přítomnosti pokladníka - kontrola pokladny je porovnáním stavu skutečného s účetním. Kontrola pokladny se potvrdí podpisy v pokladní knize.
- 6) Výpis z bankovního účtu se kontroluje se stavem účetním a zároveň se provádí kontrola pohybů na účtu a všech formálních náležitostí.
- 7) Revizní komise komory provádí kontrolu mzdového fondu a jeho čerpání v souladu s platnými předpisy.
- 8) Revizní komise provádí kontrolu hmotného a nehmotného majetku vedeného v účetnictví porovnáním skutečného stavu se stavem účetním.
- 9) Revizní komise provádí kontrolu naplňování příjmové a výdajové části rozpočtu.
- 10) Revizní komise komory provádí kontrolu placení členských příspěvků v součinnosti s revizní komisí okresního sdružení.

§ 6

Zápis z kontroly

- 1) Obsah zápisu kontroly:
 - jméno revidujících osob, adresa, důvod kontroly, doba trvání, datum,
 - název a adresa kontrolovaného subjektu,
 - kontrolované období,
 - jméno a funkce osob podávajících vysvětlivky a informace revizním orgánům,
 - popis skutečností nalezených při kontrole,
 - podpisy členů revizní komise a zástupce kontrolovaného subjektu.
- 2) Kontrolní protokol se zhotovuje v kopiích pro:
 - kontrolovaný subjekt,
 - revizní komisi komory,
 - revizní komisi okresního sdružení.

§ 7

Závěrečná ustanovení

- 1) Všichni členové komory jsou povinni upozornit revizní komise komory nebo okresního sdružení na porušení právních norem, stavovských předpisů a ostatních norem písemnou formou.
- 2) **Tento řád činností revizních komisí byl schválen v tomto znění sjezdem delegátů komory dne 9. 11. 2024 s účinností od 1. 12. 2024.**