

# Stavebné bytové družstvo v Žiari nad Hronom

Pod Donátom č.3, 965 01 Žiar nad Hronom

---

## Kontrolný poriadok SBD v Žiari nad Hronom

### I.

#### Všeobecné ustanovenia

Tento kontrolný poriadok bližšie upravuje práva a povinnosti členov kontrolnej komisie SBD, ktoré im vyplývajú zo Stanov SBD, Zmluvy o výkone funkcie, interných predpisov SBD, všeobecne záväzných právnych noriem a všeobecne zásady vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach SBD.

### II.

#### Kontrolná komisia

1/ V zmysle ustanovenia § 244 Obchodného zákonníka je upravená pôsobnosť kontrolnej komisie ako nezávislého orgánu od ostatných orgánov družstva oprávneného kontrolovať všetku činnosť družstva a prerokovávať sťažnosti jeho členov. Nezávislosť sa prejavuje v tom, že kontrolná komisia je zodpovedná len členskej schôdzi „Zhromaždenia delegátov“, ktorá ju volí a odvoláva. Kontrolná komisia nie je riadiacim orgánom družstva a nevystupuje v mene družstva navonok.

2/ Kontrolná komisia má právo ale aj povinnosť vyjadriť sa k ročnej účtovnej závierke a k rozdeleniu zisku, resp. úhrade straty. Na zistené nedostatky je oprávnená ale aj povinná upozorniť predstavenstvo a vyžiadať zabezpečenie nápravy. Všetky oprávnenia kontrolnej komisie sú zároveň aj jej povinnosťami. Ak si členovia kontrolnej komisie neplnia svoje povinnosti stanovené zákonom, uplatnia sa na ich zodpovednosť primerane ustanovenia § 243a v súlade s § 244, ods. 8 Obchodného zákonníka.

3/ Kontrolná komisia je oprávnená požadovať od predstavenstva, prípadne riaditeľa podľa § 243, ods. 7 Obchodného zákonníka akékoľvek informácie o hospodárení družstva a predstavenstvo musí tieto údaje poskytnúť. Skutočnosti, ktoré môžu mať závažné dôsledky na hospodárenie alebo postavenie družstva a jeho členov, musí predstavenstvo oznámiť kontrolnej komisii bez zbytočného odkladu.

4/ Kontrolná komisia pri výkone kontroly postupuje podľa základných pravidiel kontrolnej činnosti, stanov družstva a vnútrodružstevných predpisov, ktoré schválila členská schôdza „Zhromaždenia delegátov“.

5/ Kontrolnou činnosťou kontrolná komisia zisťuje:

- objektivný stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, stanovami družstva a internými predpismi vydanými bytovým družstvom,
- príčiny a škodlivé následky vyplývajúce zo zistených nedostatkov,
- zodpovednosť kontrolovaných orgánov družstva a ich zamestnancov za zistené nedostatky.

Kontrolná komisia v rozsahu svojej pôsobnosti zameriava kontrolnú činnosť na vecnú, formálnu správnosť, na účelnosť, efektívnosť a hospodárnosť plnenia úloh. Členovia kontrolnej komisie môžu vykonávať kontrolu na základe - poverenia (uznesenia) kontrolnej komisie. Pri výkone

kontroly sú členovia kontrolnej komisie a nimi prizvané osoby povinní postupovať tak, aby neboli dotknuté práva a právom chránené záujmy kontrolovaných orgánov a ich členov, ako fyzických osôb. Zákon nedáva kontrolnej komisii právo zasahovať do operatívneho riadenia družstva ani ho zastupovať navonok, toto právo patrí výhradne jedinému štatutárnemu orgánu, ktorým je predstavenstvo družstva. Výnimkou môže byť zastupovanie družstva v sporoch s členmi predstavenstva v zmysle § 251 Obchodného zákonníka.

### **III. Oprávnenia a povinnosti členov kontrolnej komisie**

#### **1/ Členovia kontrolnej komisie sú pri výkone kontroly oprávnení v nevyhnutnom rozsahu:**

- vstupovať do objektov, zariadení a prevádzok, na pozemky a do iných priestorov bytového družstva, ak bezprostredne súvisia s predmetom kontroly, nedotknuteľnosť obydľia nesmie byť dotknutá výkonom tohoto oprávnenia,
- vyžadovať od predstavenstva družstva, prípadne riaditeľa družstva a zamestnancov družstva, aby im v určenej lehote poskytovali doklady, iné písomnosti, vyjadrenia a informácie potrebné na výkon kontroly, prvopisy dokladov, pri vyžiadaní dokladov a informácií obsahujúcich predmet štátneho alebo služobného tajomstva je potrebné dodržať postup ustanovený osobitnými predpismi,
- vyžadovať si súčinnosť predstavenstva družstva a zamestnancov družstva potrebnú pre výkon kontroly. Súčinnosť nemožno vyžadovať v prípadoch ak by tým bol ohrozený život, alebo zdravie osôb, alebo ak by tým bola porušená zákonom ustanovená povinnosť mlčanlivosti.

#### **2/ Členovia kontrolnej komisie sú pri výkone kontroly povinní:**

- vopred oznámiť predsedovi predstavenstva družstva resp. riaditeľovi družstva predmet a účel kontroly, a preukázať sa svojim oprávnením na vykonanie kontroly. Ak by oznámenie pred začatím kontroly mohlo viesť k zmareniu účelu kontroly, treba tak urobiť najneskôr pri začatí kontroly,
- vydať subjektu ktorého sa kontrola týka potvrdenie o odňatí prvopisov dokladov, písomných dokumentov a iných materiálov a zabezpečiť ich riadnu ochranu pred stratou, zničením, poškodením a zneužitím, ak tieto veci nie sú potrebné na ďalší výkon kontroly alebo na iné konanie podľa osobitných predpisov, sú povinní ich vrátiť tomu, komu boli odňaté,
- uvádzať kontrolné zistenia pravdivo, úplne a preukázateľne,
- vypracovať protokol o výsledku kontroly prípadne jeho dodatok,
- v prípade, že došlo k porušeniu právnych predpisov, stanov alebo vnútrodružstevných predpisov, označiť tie ich ustanovenia, ktoré boli porušené,
- oznámiť podozrenie z trestnej činnosti orgánom činným v trestnom konaní a iné skutočnosti orgánom príslušným podľa osobitných predpisov,
- v potrebnom rozsahu oboznámiť predstavenstvo, riaditeľa družstva a zodpovedných zamestnancov, ktorých sa kontrola týka, s protokolom o výsledku kontroly pred jeho prerokovaním a vyžiadať od nich v určenej lehote písomné vyjadrenia ku všetkým skutočnostiam, ktoré odôvodňujú uplatnenie právnej alebo pracovnej zodpovednosti,
- preveriť opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam a zohľadniť opodstatnené a preukázané námietky v dodatku k protokolu alebo v zázname o kontrole, oboznámiť s ním predstavenstvo družstva a zodpovedných zamestnancov dotknutých kontrolou,

- neopodstatnenosť námietok písomne oznámiť štatutárnemu orgánu, prípadne zodpovedným

- zamestnancom, ktorí vyjadrenie podávali, najneskôr do termínu prerokovania protokolu,
- prerokovať protokol s predstavenstvom družstva, riaditeľom družstva, a zodpovednými zamestnancami, ktorých sa kontrolné zistenia týkajú,
  - v zápisnici o prerokovaní protokolu si vyžiadať od predstavenstva družstva, aby na svojom najbližšom zasadnutí po skončení kontroly prijalo opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a predložilo ich kontrolnej komisii. Predstavenstvo družstva potom uznesením uloží riaditeľovi družstva zabezpečenie plnenia opatrení a predloženie stručnej písomnej správy o ich plnení v určenej lehote,
  - v odôvodnených prípadoch informovať o výsledku kontroly členskú schôdzu „Zhromaždenia delegátov“,
  - odovzdať protokol o výsledku kontroly, dodatok k protokolu resp. záznam o kontrole, ako aj zápisnicu o prerokovaní protokolu predstavenstvu družstva a riaditeľovi družstva,
  - zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedeli pri výkone kontroly, pred nepovolnými osobami, ak ich od tejto povinnosti písomne neoslobodí ten, v záujme koho túto povinnosť majú dodržať, tým nie je dotknutá povinnosť zachovávať mlčanlivosť o štátnom a služobnom tajomstve a obchodnom tajomstve. Povinnosť mlčanlivosti trvá aj po skončení funkcie v kontrolnej komisii.

#### **IV.**

### **Oprávnenia a povinnosti kontrolovaného subjektu**

- kontrolovaný subjekt, jeho štatutárny orgán, riaditeľ družstva a zodpovední zamestnanci sú oprávnení počas výkonu kontroly najneskôr v čase oboznámenia sa s protokolom písomne sa vyjadriť ku kontrolným zisteniam,
- kontrolovaný subjekt je povinný vytvárať členom kontrolnej komisie vykonávajúcej kontrolu vhodné materiálne a technické podmienky na jej vykonanie a poskytnúť súčinnosť zodpovedajúcu oprávneniu na vykonanie kontroly,
- členovia štatutárneho orgánu družstva (predseda, resp. podpredsedovia predstavenstva), riaditeľ družstva a zamestnanci ktorých sa kontrolné zistenia týkajú sa na požiadanie členov kontrolnej komisie vykonávajúcich kontrolu zúčastnia prerokovania protokolu,
- štatutárny orgán kontrolovaného subjektu ( predstavenstvo SBD) je povinný na základe výsledkov kontroly prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a predložiť ich kontrolnej komisii,
- riaditeľ družstva je povinný predložiť štatutárnemu orgánu družstva písomnú správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a o vyvedení dôsledkov voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky. Štatutárny orgán potom zodpovedajúcim spôsobom podá správu kontrolnej komisii.

#### **V.**

### **Protokol o výsledku kontroly**

O výsledku vykonanej kontroly vypracuje kontrolná komisia, jej členovia vykonávajúci kontrolu, protokol, ktorý musí obsahovať označenie kontrolovaného orgánu družstva, prípadne jeho organizačnej zložky, miesto a čas vykonania kontroly, predmet kontroly, kontrolované obdobie, kto kontrolu vykonal, opis preukázateľne zistených skutočností a v prípade, že došlo k porušeniu právnych predpisov, stanov, alebo vnútrodružstevných predpisov, označenie tých ich ustanovení, ktoré boli porušené, dátum vypracovania protokolu, vlastnoručné podpisy členov kontrolnej komisie, ktorí kontrolu vykonali, podpisy zodpovedných osôb

predstavenstva a zodpovedných zamestnancov družstva, ktorí boli s protokolom oboznámení, a

dátum oboznámenia sa s protokolom. Súčasťou protokolu je vyjadrenie predstavenstva družstva, vyjadrenia vedúcich zamestnancov družstva, ktorých sa kontrola týkala, ku kontrolným zisteniam a ďalšie písomnosti a materiály potvrdzujúce kontrolné zistenia.

Ak sú proti kontrolným zisteniam podané oprávnené námietky, členovia kontrolnej komisie vykonávajúci kontrolu vypracujú dodatok k protokolom alebo záznamu o kontrole, ktorý je jeho súčasťou.

O prerokovaní protokolu vypracuje kontrolná komisia /členovia vykonávajúci kontrolu/ zápisnicu, ktorá musí obsahovať dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu resp. jeho štatutárneho orgánu a zodpovedných zamestnancov s protokolom, dátum prerokovania protokolu, mená prítomných na prerokovaní a ich vlastnoručné podpisy. V zápisnici kontrolná komisia upozorní predstavenstvo na zistené nedostatky a vyžiada si zaistenie nápravy v rozsahu:

- prijatia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a ich predloženia kontrolnej komisii,
- predloženia správy o splnení opatrení na odstránení nedostatkov a ich príčin,
- uplatnenia právnej zodpovednosti za zistené nedostatky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky.

Ak sa kontrolou nezistí porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, stanov, alebo vnútrodružstevných /interných/ predpisov, kontrolná komisia vypracuje len záznam o kontrole. Pri jeho vypracovaní postupuje primerane, ako pri vypracovaní protokolu.

Kontrola je skončená v deň prerokovania protokolu alebo podpísania záznamu. Protokol sa považuje za prerokovaný aj vtedy ak predstavenstvo /zodpovední zástupcovia/, prípadne niektorý zo zodpovedných zamestnancov družstva, sa s protokolom odmietne oboznámiť, písomne sa k nemu nevyjadrí alebo nepodpíše zápisnicu o prerokovaní protokolu. Túto skutočnosť treba uviesť v zápisnici o prerokovaní protokolu.

## **VI.**

### **Záverečné ustanovenie**

Tento kontrolný poriadok bol schválený Zhromaždením delegátov dňa 23.5. 2003 a nadobúda účinnosť dňom jeho schválenia.

Ing. Robert Mihok v.r.  
predseda Kontrolnej komisie SBD  
Žiar nad Hronom

Ing. Emília Hallayová v.r.  
podpredseda Kontrolnej komisie SBD  
Žiar nad Hronom