

**Zarządzenie Nr 127/2011
Burmistrza Miasta Człuchowa
z dnia 28 września 2011 r.**

w sprawie **zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Miejskiej Człuchów**

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (t.j. Dz.U. z 2011 r. Nr 45, poz.236), w związku z art. 26 ust 1 i art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§1

Wprowadzam zasady nadzoru właścicielskiego nad Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. w Człuchowie (100% udziału Gminy Miejskiej Człuchów) oraz nad spółką z mniejszościowym udziałem Gminy Miejskiej Człuchów - Zakładem Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o. w Nowym Dworze.

§2

Zasady, o których mowa w § 1 stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3

W wykonaniu Zarządzenia Burmistrza Miasta wspierają: Sekretarz Miasta oraz Skarbnik Miasta Człuchowa.

§4

Dokumentacja z zakresu nadzoru właścicielskiego archiwizowana jest w Sekretariacie Burmistrza (kat. A symbol klasyfikacyjny 0232).

§5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


mgr Ryszard Szybajło

ZASADY NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO NAD SPÓLKAMI **Z UDZIAŁEM GMINY MIEJSKIEJ CZŁUCHÓW**

§ 1

1. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego nad spółkami należy zaliczyć:

- 1) zapewnienie realizacji zadań gospodarki komunalnej Gminy Miejskiej Człuchów zwanej „Miasta”, przez spółki do których zostały powołane,
- 2) wzrost efektywności działania oraz skuteczności zarządzania,
- 3) zapewnienie przejrzystości działalności spółek.

2. Osiągnięciu wymienionych celów powinno służyć:

- 1) dobór właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania nadzoru właścicielskiego,
- 2) doskonalenie kryteriów doboru kadry zarządzającej spółkami,
- 3) opracowanie i wdrożenie standardów oraz mechanizmów monitorowania i oceny działalności merytorycznej, ekonomicznej i finansowej spółek z udziałem Miasta, umożliwiających szybkie reagowanie na negatywne zjawiska.

§ 2

1. Dla realizacji wskazanych celów nadzoru właścicielskiego istotne znaczenie ma właściwe funkcjonowanie kodeksowych organów spółek z ograniczoną odpowiedzialnością: zgromadzenia wspólników, rady nadzorczej oraz zarządu.

2. Funkcję zgromadzenia wspólników w jednoosobowej miejskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością pełni Burmistrz Miasta Człuchowa, który w pierwszej kolejności sprawuje nadzór właścicielski.

3. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego biorą udział także Sekretarz Miasta, Skarbnik oraz kierownik referatu związanego ze spółkami w zakresie zadań gminnych.

4. Istotnym instrumentem nadzoru właścicielskiego Miasta są rady nadzorcze, które sprawują bezpośredni nadzór nad działalnością spółek i stwarzają możliwość monitorowania i kontrolowania procesów zachodzących w spółkach.

§ 3

1. Rada nadzorcza jest obligatoryjnym organem spółki bez względu na wielkość kapitału zakładowego spółki oraz wielkość udziału Miasta w kapitale zakładowym spółki zgodnie z art. 10a ust. 1 ustawy z 20.12.1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 9, poz. 43 ze zm.). Do rady nadzorczej spółki stosuje się Kodeks spółek handlowych, z zastrzeżeniem przepisów ustawy o gospodarce komunalnej (art. 10a ust. 2 ustawy o gospodarce komunalnej).

2. Kadencja członka rady nadzorczej w spółce trwa 3 lata.

§ 4

1. Do podstawowych kompetencji i obowiązków rad nadzorczych należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada nadzorcza nie ma jednak prawa wydawania zarządowi spółki wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw spółki. W szczególności rada nadzorcza jest obowiązana do stałego monitorowania i kontroli:

- 1) wykonania przez spółkę zadań o charakterze użyteczności publicznej i innych,
- 2) parametrów ekonomicznych działalności oraz docelowych wyników ekonomiczno-finansowych, przyjętych przez spółkę w planie rzeczowo-finansowym lub strategicznych planach wieloletnich oraz wykonania konkretnych zadań zleconych spółce przez Miasto,
- 3) istotnych dla spółki decyzji zarządu,
- 4) sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy zarządu.

2. W szczególności przedmiotem kontroli ze strony rady nadzorczej powinny być: jakość usług, ceny usług, koszty działalności, zatrudnienie i płace, zamówienia na dostawy, usługi i roboty budowlane i inne sprawy o istotnym znaczeniu dla działalności spółki.

3. Ponadto, do kompetencji rady nadzorczej spółki należy:

- 1) powoływanie i odwoływanie zarządu spółki (art. 10a ust. 6 ustawy o gospodarce komunalnej),
- 2) reprezentowanie spółki w umowie między spółką a członkiem zarządu, w szczególności w umowie o pracę,
- 3) ocena sprawozdania finansowego w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz ocena sprawozdania zarządu z działalności spółki i wniosków co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty,
- 4) opiniowanie rocznych planów rzeczowo-finansowych, a także wieloletnich strategicznych planów spółki,
- 5) udzielanie zarządowi zgody na podjęcie działań skutkujących: zmianą stanu majątkowego spółki, wzrostem zobowiązań oraz udzieleniem gwarancji i poręczeń majątkowych – ponad ustalony limit,
- 6) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta.

§ 5

W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, żądać od zarządu i pracowników informacji, wyjaśnień i sprawozdań oraz dokonywać rewizji stanu majątku spółki.

§ 6

1. Rada nadzorcza jest obowiązana do wykonywania czynności nadzoru nad działalnością spółki z własnej inicjatywy oraz na zlecenie Burmistrza Miasta.

2. Z przeprowadzonych czynności nadzoru sporządza protokół zawierający ocenę działalności spółki poddanej kontroli i przedstawia go Burmistrzowi Miasta pełniącemu funkcję Zgromadzenia Wspólników.

§ 7

1. W przypadku nadużycia uprawnień lub niedopełnienia ciężącego obowiązku i wyrządzenia spółce znacznej szkody majątkowej, członek rady nadzorczej ponosi odpowiedzialność karną (art. 296 § 1 Kodeksu karnego)

2. Ponadto, zgodnie z art. 4a ustawy o rachunkowości, członkowie rady nadzorczej na równi z zarządem są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności spółki spełniały wymagania przewidziane w powołanej ustawie, oraz odpowiadają solidarnie wobec spółki za szkodę wyrządzoną naruszeniem obowiązku zapewnienia

prawidłowości sprawozdań spółki. Zgodnie z art. 77 ustawy o rachunkowości członek rady nadzorczej który dopuszcza do niesporządzenia sprawozdania finansowego, sporządzenia go z naruszeniem przepisów ustawy lub zawarcia w nim nierzetelnych danych, ponosi odpowiedzialność karną.

3. W związku z ust. 2 zaleca się, aby w skład rady nadzorczej wchodziła osoba znająca problematykę rachunkowości spółek handlowych.

§ 8

Ustalenie wynagrodzenia miesięcznego prezesa zarządu jednoosobowej spółki Miasta należy do kompetencji Burmistrza Miasta Człuchowa z mocy art. 6 ust 1 ustawy z 3.03.2000 r. wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2000 r. Nr 26, poz. 306 ze zm.).

§ 9

1. Członkowie rady nadzorczej są powoływani spośród osób, które złożyły egzamin w trybie przewidzianym w przepisach o komercjalizacji i prywatyzacji. Wymogiem formalnym do pełnienia funkcji członka rady nadzorczej spółki z udziałem Miasta jest posiadanie uprawnień do zasiadania w radach nadzorczych zdobytych w wyniku zdania z wynikiem pozytywnym egzaminu dla kandydatów na członków rad nadzorczych, o którym mowa w art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397, ze zm.) lub posiadanie uprawnień zwalniających z obowiązku jego zdania wskazanych w § 5 pkt 2 i 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 września 2004 r. w sprawie szkoleń i egzaminów dla kandydatów na członków rad nadzorczych spółek, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem (Dz. U. Nr 198, poz. 2038, ze zm.), tj. posiadanie stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub nauk prawnych, albo posiadanie wpisu na listę radców prawnych, adwokatów, biegłych rewidentów lub doradców inwestycyjnych.

2. Członkiem rady nadzorczej nie może być członek zarządu spółki, prokurent, likwidator, kierownik oddziału lub zakładu spółki, zatrudniony w spółce główny księgowy, radca prawny lub adwokat oraz osoby, które podlegają bezpośrednio członkowi zarządu lub likwidatorowi.

3. Członkami rady nadzorczej nie mogą być ponadto radni i ich małżonkowie oraz małżonkowie osób kierujących Urzędem Miejskim, kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz osób zarządzających i członków organów zarządzających gminnymi osobami prawnymi, w szczególności małżonkowie członków zarządu i członków rad nadzorczych spółek komunalnych (art. 24f ust. 2 ustawy z 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym).

4. Członkowie rady nadzorczej spółki, której jedynym udziałowcem jest Miasto, nie mogą:

- 1) pozostawać ze spółką w stosunku pracy ani świadczyć pracy lub usług na rzecz spółki na podstawie innego tytułu prawnego (zakaz pozostawania w stosunku pracy ze spółką nie dotyczy osób wybranych do rady nadzorczej przez pracowników w spółce powstałej w wyniku komercjalizacji);
- 2) wykonywać zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogłyby wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność (art. 13 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji w związku z art. 11 ust. 5 ustawy o gospodarce komunalnej).

5. Jedna osoba może być członkiem rady nadzorczej tylko w jednej spółce, w której udział jednostek samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa przekracza 50 % kapitału zakładowego (art. 4 ust. 1 ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi).

§ 10

1. W Urzędzie Miejskim tworzy się bazę kandydatów na członków rad nadzorczych spółek. Kandydat na członka rady nadzorczej musi spełniać wymagania kwalifikacyjne określone w § 9 ust. 1 oraz posiadać wiedzę w zakresie gospodarki komunalnej.
2. Bazę kandydatów prowadzi Sekretariat Burmistrza. Wpis do bazy albo zmiana jej zapisów następuje na podstawie „Kwestionariusza osobowego kandydata na członka rady nadzorczej spółki Miasta Człuchowa”, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszych Zasad.
3. Członków rad nadzorczych powołuje się wyłącznie spośród osób umieszczonych w bazie kandydatów.
4. W sytuacji braku zgłoszeń do zasiadania w radzie nadzorczej w bazie kandydatów, Burmistrz Miasta ogłasza nabór na stronie internetowej Miasta.
5. Skład rady nadzorczej kształtowany jest w sposób zapewniający Burmistrzowi Miasta bieżący, merytoryczny nadzór i wiedzę o spółce, w szczególności poprzez możliwy udział w radzie nadzorczej pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Człuchowie, posiadających stosowne uprawnienia.

§ 11

1. Przy powoływaniu kandydatów w skład rady nadzorczej uwzględnia się:
 - 1) wymagany skład zawodowy (prawnik, ekonomista, specjalista branżowy),
 - 2) niezbędne doświadczenie zawodowe, w tym doświadczenie związane z wykonywaniem czynności nadzoru,
 - 3) dotychczasową ocenę wykonywania czynności nadzoru przez kandydata;
 - 4) predyspozycje i nieskazitelną opinię.
2. Do składu rady nadzorczej nie może być wskazana osoba:
 - 1) skazana prawomocnym wyrokiem sądu za przestępstwo wymienione w art. 18 § 2 Ksh;
 - 2) która przy wykonywaniu czynności nadzoru lub zarządu wyrządziła szkodę stwierdzoną prawomocnym wyrokiem sądu cywilnego.
3. Przyjęte kryteria doboru i zasady wyznaczania członków rad nadzorczych zapewniają profesjonalne, rzetelne i neutralne politycznie wykonywanie zadań zgodnie z interesem Miasta.

§ 12

1. Kandydaci na członków rad nadzorczych urodzeni przed dniem 1 sierpnia 1972 r. obowiązani są przed powołaniem do rady nadzorczej do złożenia Wojewodzie Pomorskiemu oświadczenia lustracyjnego lub informacji o złożeniu takiego oświadczenia zgodnie z art. 7 i art. 8 ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2007 r., Nr 63, poz. 425 ze zm.).
2. Ponadto, kandydat na członka rady nadzorczej przed powołaniem do rady nadzorczej jest obowiązany złożyć oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, które stanowią przeszkodę do powołania na członka rady nadzorczej, polegających na tym, że:
 - 1) jest członkiem rady nadzorczej w spółce (spółkach), w której udział jednostek samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa przekracza 50 % kapitału zakładowego,
 - 2) jest radnym, małżonkiem radnego, małżonkiem burmistrza, zastępcy burmistrza, sekretarza, skarbnika, kierownika jednostki organizacyjnej gminy oraz osób zarządzających i członków organów zarządzających gminnymi osobami prawnymi, w szczególności

małżonkiem członka zarządu lub członka rady nadzorczej spółki komunalnej (art. 24f ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym),

- 3) został skazany prawomocnym wyrokiem sądu za przestępstwo (wymienione w art. 18 § 2 Ksh),
- 4) przy wykonywaniu czynności nadzoru lub zarządu wyrządził szkodę stwierdzoną prawomocnym wyrokiem sądu cywilnego.

3. Wzór oświadczenia, o którym mowa w ust. 2, stanowi załącznik nr 2 do niniejszych Zasad.

§ 13

Procedury i kryteria doboru określone w § 9-12 pkt. 2 i 3 nie dotyczą osób wybieranych do rady nadzorczej przez pracowników w spółce powstałej w wyniku komercjalizacji. W szczególności osób tych nie dotyczy obowiązek zdania egzaminu oraz zakazu pozostawiania ze spółką w stosunku pracy.

§ 14

Wszystkie decyzje rada nadzorcza podejmuje w formie uchwały. Nie dotyczy to kwestii porządkowych lub formalnych.

§ 15

W ramach funkcjonujących rad nadzorczych mogą być powoływane doraźne lub stałe komisje problemowe, zespoły robocze, np. ds. usług, zamówień, wynagrodzeń lub zagadnień personalnych. Także poszczególnym członkom rady nadzorczej mogą być powierzane doraźne lub stałe zadania. Nie narusza to zasad działania rady nadzorczej jako organu kolegialnego.

§ 16

Rada nadzorcza spółki z udziałem Miasta jest zobowiązana jest do następujących czynności:

- 1) przesyłania zawiadomień o posiedzeniach rady nadzorczej,
- 2) sporządzania Kwartalnych informacji o spółce w części „D” oraz nadzorowania terminowego ich przesłania,
- 3) sporządzania sprawozdania rocznego z działalności rady nadzorczej,
- 4) przekazywania na żądanie Burmistrza kopii wszystkich podjętych uchwał, kopii protokołów z posiedzeń rady oraz kopii ustaleń i wniosków rady nadzorczej z wykonanych czynności kontrolnych.

§ 17

Prawidłowość funkcjonowania rad nadzorczych w spółkach podlega ocenie dokonywanej na podstawie dokumentacji przekazanej przez rady nadzorcze, przy zastosowaniu następujących podstawowych kryteriów:

- 1) przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym prawidłowość wykonywania czynności nadzorczych wynikających z obowiązków i uprawnień wynikających z postanowień umów spółek,
- 2) terminowość realizacji obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych,
- 3) częstotliwość posiedzeń rad nadzorczych oraz frekwencję poszczególnych jej członków,
- 4) tematyka posiedzeń oraz zakres zagadnień objętych nadzorem i kontrolą,
- 5) kompletność i rzetelność przedkładanej dokumentacji,
- 6) działania dyscyplinujące wobec zarządów podjęte przez rady nadzorcze w przypadku zaistnienia okoliczności wymagających takich działań,
- 7) aktywność rad nadzorczych i poszczególnych ich członków w zakresie podejmowania inicjatyw i zgłaszania wniosków dotyczących lepszego wykonywania zadań i poprawy efektywności funkcjonowania spółki,

- 8) sposób i tempo reagowania na ujawnione nieprawidłowości lub zagrożenia w działalności spółki,
- 9) współpraca rady nadzorczej z biegłym rewidentem,
- 10) sposób i terminowość realizacji poszczególnych zadań zleconych radzie nadzorczej przez Burmistrza Miasta.

§ 18

1. Zgromadzenie wspólników udziela absolutorium poszczególnym członkom rady nadzorczej po analizie sprawozdania z działalności rady.
2. Negatywna ocena działalności członka rady nadzorczej powinna skutkować wnioskiem o odwołanie takiego członka ze składu rady. Fakt nieudzielenia absolutorium przez zgromadzenie wspólników powinien skutkować nie obsadzaniem w ciągu 3 lat danego kandydata w radach nadzorczych w spółkach z udziałem Miasta.

§ 19

Wysokość wynagrodzenia członków rad nadzorczych spółek jednoosobowych Miasta jest ustalana zgodnie z przepisami ustawy z dnia 03.03.2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi i wynosi nie więcej niż 1-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.

§ 20

Kształtowanie właściwych zasad funkcjonowania zarządu w spółce jednoosobowej w zakresie procedur i kryteriów doboru, oceny pracy oraz wynagradzania członków zarządu określają przepisy prawa powszechnie obowiązującego.

§ 21

1. Członkowie zarządu są powoływani i odwoływani przez radę nadzorczą (art. 10a ust. 6 ustawy o gospodarce komunalnej). Powołanie na członka zarządu następuje po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego przez radę nadzorczą, przy czym zasada ta nie dotyczy członka zarządu wybranego przez pracowników (art. 19a ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397 ze zm.).
2. Właściwym trybem kwalifikacji i rekrutacji prezesa i członków zarządu spółki jest postępowanie kwalifikacyjne, które organizuje i przeprowadza rada nadzorcza spółki. Członkowie zarządu powinni legitymować się odpowiednim wykształceniem, doświadczeniem zawodowym, znajomością zasad działania spółek prawa handlowego i gospodarki komunalnej, dążeniem do stałego podnoszenia jakości usług świadczonych przez spółkę i poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki, podnoszeniem jej zdolności wykonywania zadań, wartości i konkurencyjności, a także umiejętnością dobrej współpracy z załogą.
3. Celem postępowania kwalifikacyjnego jest dobór kompetentnych osób zgodny z kryteriami merytorycznymi określonymi w „Zasadach przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w jednoosobowych spółkach z o.o. Miasta Człuchowa”, które stanowią załącznik nr 3 do niniejszych Zasad.

§ 22

1. Bieżąca kontrola i ocena pracy zarządu należy do rady nadzorczej.

2. Ocena okresowa – na koniec roku obrotowego – pozostaje w gestii zgromadzenia wspólników, jako organu rozpatrującego i zatwierdzającego sprawozdanie zarządu z działalności spółki wraz ze sprawozdaniem finansowym za ubiegły rok obrotowy.
3. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.

§ 23

1. Wysokość wynagrodzenia oraz zasady wynagradzania członków zarządu spółki jednoosobowej kształtują przepisy ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.
2. Wysokość wynagrodzenia członków zarządu spółki jednoosobowej wynosi nie więcej niż 6-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.
3. Wysokość wynagrodzenia prezesa i członków zarządu powinna być ustalana po uwzględnieniu takich kryteriów jak: poziom wynagrodzeń w regionie, branży, wielkość spółki (średnioroczną liczbą zatrudnionych, wielkością przychodów), konkurencja na rynku pracy, poziom płac w spółce, poziom płac zarządów w podobnych spółkach itp.
4. Wynagrodzenie prezesa zarządu jednoosobowej spółki Miasta ustala zgromadzenie wspólników w osobie Burmistrza Miasta Człuchowa (art. 6 ust. 1 „ustawy kominowej”).
6. Wynagrodzenie innych członków zarządu jednoosobowej spółki Miasta ustala rada nadzorcza.
7. W zależności od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań członkom zarządu spółki może zostać przyznana nagroda roczna. W przypadku prezesa zarządu nagrodę roczną przyznaje Burmistrz Miasta, działając jako zgromadzenie wspólników, na umotywowany wniosek rady nadzorczej (art. 10 ust. 2 „ustawy kominowej”). W przypadku pozostałych członków zarządu nagrodę roczną przyznaje rada nadzorcza.
8. Szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej prezesowi w jednoosobowej spółce Miasta Człuchowa zostaną określone w Zarządzeniu Burmistrza w sprawie szczegółowych zasad i trybu przyznawania nagrody rocznej osobom kierującym niektórymi podmiotami prawnymi oraz wzoru wniosku o przyznanie nagrody rocznej.

§ 24

1. System monitorowania spółek z udziałem Miasta stanowi podstawę oceny działalności oraz prawidłowości funkcjonowania tych spółek.
2. Monitorowanie odbywa się przy udziale Skarbnika Miasta, Sekretarza Miasta Człuchowa oraz kierownika referatu związanego merytorycznie ze spółkami w zakresie realizowanych zadań gminnych przez spółki.
3. W oparciu o § 24 pkt. 1, zarządy spółek z udziałem Miasta zobowiązane są przedkładać następujące dokumenty:
 - 1) zawiadomienia o terminach zgromadzenia wspólników oraz rad nadzorczych,
 - 2) oryginał bilansu i rachunku zysków i strat na potrzeby sporządzenia bilansu skonsolidowanego wg. wzoru określonego przez Referat Finansowy (*podpis zarządu oraz księgowego*) oraz dodatkowy oryginał bilansu i rachunku zysków i strat w wersji przedkładanej w sprawozdaniu finansowym – w terminie nie później niż do 15 czerwca,
 - 3) „Kwartalne Informacje o Spółce” – wypełniane przez zarząd w części „A” do „C” oraz radę nadzorczą w części „D” (wzór stanowi załącznik nr 4 do niniejszych Zasad) oraz przesyłane w formie druku oraz w formie elektronicznej w terminie do 21 dnia miesiąca

następującego po upływie kwartału sprawozdawczego (wyjątkowo za IV kwartał do 31 stycznia),

- 4) roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta,
- 5) sprawozdanie z działalności zarządu,
- 6) kopie uchwał dotyczących zmian w zarządach spółek, nagród i podwyższenia kapitału.

§ 25

Jawność i przejrzystość spółek z udziałem Miasta zapewniają prezentowane na stronie internetowej Miasta oraz w Biuletynie Informacji Publicznej podstawowe informacje obejmujące wykaz spółek z udziałem Miasta wraz z podaniem adresów internetowych, na których dostępne są dane dotyczące prowadzonej działalności gospodarczej.

§ 26

Jednoosobowa spółka Miasta jest zobowiązana przynajmniej raz na dwa lata poddawać badaniu przez biegłego rewidenta roczne sprawozdanie finansowe.

§ 27

1. Wybór bezstronnego i niezależnego biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego spółki należy do kompetencji rady nadzorczej, pod warunkiem że zastrzeżono to w umowie spółki. W razie braku takiego zastrzeżenia biegłego rewidenta wybiera zgromadzenie wspólników (art. 66 ust. 4 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, Dz. U. z 2009 r Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

2. Jeżeli wybór biegłego rewidenta należy do rady nadzorczej, całość postępowania w zakresie wyboru biegłego rewidenta realizowana jest przez radę nadzorczą i obejmuje wówczas:

- 1) określenie kryteriów wyboru biegłego rewidenta oraz sposobu oceny ofert na badanie sprawozdania finansowego spółki,
- 2) przeprowadzenie procedury wyboru biegłego rewidenta,
- 3) upoważnienie zarządu do zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.

3. Przez biegłego rewidenta, uprawnionego do badania sprawozdania finansowego spółki, rozumie się podmiot określony w art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

§ 28

1. Rada nadzorcza dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego spółki po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy biegłego rewidenta, jego pozycję na rynku usług audytorskich oraz znajomość przez rewidenta branży, w której działa spółka.

2. Wybór biegłego rewidenta oraz zawarcie z nim stosownych umów powinny być dokonane w czwartym kwartale roku poprzedzającego sporządzenie sprawozdania finansowego przez spółkę. Jest to niezbędne w celu realizacji ustawowego obowiązku zawarcia umowy w terminie umożliwiającym udział biegłego rewidenta w inwentaryzacji oraz przeprowadzenie prac wstępnych do badania sprawozdania finansowego, które wykonywane są przeważnie w czwartym kwartale roku.

§ 29

1. Rada nadzorcza przedstawia wybranemu biegłemu rewidentowi swoje spostrzeżenia w sprawach istotnych dla prawidłowego funkcjonowania spółki oraz aktywnie z nim współpracuje na wszystkich etapach przeprowadzanego badania.
2. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem jest obowiązkowo przedstawiana zarządowi oraz radzie nadzorczej. Odpowiedni zapis należy umieścić w zawieranej umowie w sprawie badania sprawozdania finansowego.
3. Sporządzone przez biegłego rewidenta wystąpienie, którego tematem są ujawnione uchybienia i niedociągnięcia stwierdzone w toku badania nie mające istotnego wpływu na rzetelność i prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego, przekazywane jest zarządowi. Zarząd zobowiązany jest do zapoznania z treścią wystąpienia członków rady nadzorczej.

§ 30

W ramach tworzenia w spółce tzw. systemu wczesnego ostrzegania rada nadzorcza może w ściśle określonym zakresie skorzystać z usług doradczych niezależnego biegłego rewidenta w ciągu roku obrotowego. Rewidentem tym nie może być podmiot pełniący funkcję biegłego rewidenta w spółce lub w podmiotach od niej zależnych.

§ 31

1. Burmistrz Miasta sprawuje nadzór nad spółkami z udziałem Miasta. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego uczestniczą ponadto:
 - a) Skarbnik Miasta,
 - b) Sekretarz Miasta,
 - c) Referat Gospodarki, Infrastruktury, Przestrzeni i Ochrony Środowiska.
2. Burmistrz Miasta, uwzględniając opinię uczestników wykonywania nadzoru właścicielskiego, może zobowiązać członków rad nadzorczych do przeprowadzenia kontroli działalności spółki we wskazanym zakresie.
3. Burmistrz Miasta, przy pomocy uczestników wyszczególnionych w pkt. 1 wykonuje w ramach pełnienia funkcji zgromadzenia wspólników następujące czynności:
 - a) kształtuje zasady polityki właścicielskiej Miasta,
 - b) wykonuje czynności związane z realizacją praw i obowiązków Miasta jako wspólnika, w szczególności związanych z powoływaniem członków organów spółek, zatwierdzaniem sprawozdań finansowych, podwyższeniem lub obniżeniem kapitału zakładowego, umorzeniem udziałów, wniesieniem udziałów do innego podmiotu tytułem aportu, podziałem, łączeniem i przekształcaniem spółek,
 - a) monitoruje sytuację organizacyjną, ekonomiczno-finansową spółek,
 - c) współpracuje z członkami rad nadzorczych.
4. W Urzędzie Miejskim w Człuchowie zostały opracowane Wskazówki dotyczące wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Miasta, które określa załącznik nr 5 do niniejszych Zasad.

Spis załączników:

Załącznik nr 1: Kwestionariusz osobowy kandydata na członka rady nadzorczej spółki Miasta Człuchowa

Załącznik nr 2: Wzór oświadczenia kandydata na członka rady nadzorczej

Załącznik nr 3: Zasady przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w jednoosobowej spółce z o.o. Miasta Człuchowa

Załącznik nr 4: Wzór „Kwartalnej Informacji o Spółce”

Załącznik nr 5: Wskazówki Burmistrza Miasta Człuchowa dotyczące wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Miasta

RADCA PRAWNY

Gratyna Zienike

SE 430/84

KWESTIONARIUSZ OSOBOWY KANDYDATA NA CZŁONKA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI MIASTA CZŁUCHOWA

Wniosek o wpis do Bazy Kandydatów / Aktualizacja danych

Dane osobowe

Imię: Imię (2) Nazwisko:
Nazwisko rodowe: Data urodzenia (dd-mm-rrrr):
Miejsce urodzenia: Imię ojca: PESEL:
Płeć: Kobieta / Mężczyzna

Uprawnienia do powołania do rad nadzorczych spółek z udziałem Miasta Człuchowa

Data złożenia egzaminu (dd-mm-rrrr)
Podstawa zwolnienia z egzaminu: *adwokat, radca prawny, biegły rewident, doradca inwestycyjny, dr nauk ekonomicznych,
dr nauk prawnych*
WAŻNE: Wnioskodawcy zobowiązani są o dołączenia do Kwestionariusza dokumentu potwierdzającego posiadane
uprawnienia.

Adres zameldowania

Kod pocztowy: Miejscowość: Województwo:
Powiat: Gmina: Ulica:
Nr domu Nr mieszkania Telefon (łącznie z numerem kierunkowym):
Adres do korespondencji (wyłącznie w przypadku jeżeli jest różny od adresu zameldowania)

Kod pocztowy: Miejscowość: Województwo:
.....
Powiat: Gmina: Ulica:
Nr domu Nr mieszkania Telefon (łącznie z numerem kierunkowym):
Adres e-mail:

Dane aktualnego miejsca pracy

Pełna nazwa zakładu pracy:
.....
Podstawowy rodzaj działalności:
Zatrudnienie od: (dd-mm-rrrr)
Aktualnie zajmowane stanowisko:
Kod pocztowy: Miejscowość: Województwo:
Powiat: Gmina: Ulica:
Nr domu Nr lokalu Telefon (łącznie z numerem kierunkowym):
Staż pracy ogółem: lat

Doświadczenie zawodowe:

.....
(np. bankowość, transport, energetyka, informatyka, ekonomia, handel, zarządzanie, projektowanie obiektów,
administracja państwowa, itp.)

Wykształcenie

Tytuł/Stopień naukowy:
Nazwa ukończonej Szkoły/Uczelni:

.....
Wydział lub specjalność: rok ukończenia:

Uprawnienia zawodowe

(uprawnienia zawodowe potwierdzone zdaniem egzaminem, otrzymanym certyfikatem, np. makler giełdowy, biegły
rewident, radca prawny, rzeczoznawca majątkowy, itp.)

Oświadczenie i zobowiązanie:

1. Podane w Kwestionariuszu informacje są zgodne z prawdą. Przyjmuję do wiadomości, że podanie informacji nieprawdziwych spowoduje wykluczenie mnie z Bazy Kandydatów na członków rad nadzorczych Miasta Człuchowa.
2. Zobowiązuję się do uaktualniania moich danych zawartych w Kwestionariuszu.
3. Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w związku z wykonywaniem uprawnień właścicielskich przysługujących Miastu Człuchowa.

.....
(Miejscowość i data)

.....
(Podpis)