

w sprawie Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałk

Na podstawie art. 43 oraz art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz § 42 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Suwałkach zarządza się co następuje:

§ 1

Przyjmuje się „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałk”, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia

§ 2

Traci moc Zarządzenie Nr 184/15 Prezydenta Miasta Suwałk z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałk

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
Czesław Renkiewicz



Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałk

Suwałki, 2017 r.

SPIS TREŚCI

	Wstęp	3
Rozdział 1	Cele nadzoru właścicielskiego	3
Rozdział 2	Rada nadzorcza	5
	1 Kompetencje i zadania	5
	2 Kryteria doboru	6
	3 Realizacja zadań	8
	4 Ocena pracy	11
	5 Wynagrodzenie	12
	6 Współpraca rad nadzorczych z Wydziałem OSGK Urzędu Miejskiego w Suwałkach	12
Rozdział 3	Zarząd spółki	12
	1 Procedury i kryteria doboru	12
	2 Zatrudnienie i wynagrodzenie	13
	3 Ocena pracy	14
Rozdział 4	Nadzór nad spółkami z mniejszościowym udziałem Miasta	14
Rozdział 5	Nadzór prowadzony przez Wydział OSGK	15
Załącznik nr 1	Formularz weryfikacji spełniania wymogów formalnych przez kandydata na członka rady nadzorczej spółki z udziałem gminy miasto Suwałki	16
Załącznik nr 2	Wytyczne w zakresie sporządzania przez Zarząd sprawozdania z działalności spółki	19

WSTĘP

Nadzór właścicielski wynika z realizacji zapisów niżej wymienionych ustaw

- a. ustawa z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 827, z późn. zm.),
- b. ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U.2017.459 t.j. z dnia 2017.03.02)
- c. ustawy z dnia 9 czerwca 2016r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1202)
- d. ustawa z dnia z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 2259 oraz z 2017 r. poz. 624)
- e. ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz. 1047 t.j.)

W niniejszym dokumencie przyjmuje się, że Nadzór Właścicielski to podejmowanie przez Gminę Miasto Suwałki działań, wobec spółek w zakresie wykonywania praw przysługujących Gminie Miastu Suwałki. Działania te obejmują zarówno aspekt prawny i ekonomiczno-finansowy funkcjonowania spółek.

Zasady nie stanowiąc aktu prawnego wyrażają oczekiwania Prezydenta Miasta Suwałk, odpowiedzialnego za ochronę interesów Gminy Miasta Suwałki w spółkach z jego udziałem, w kwestii sposobu realizacji tego celu przez komórki organizacyjne, organy i osoby fizyczne zaangażowane w prowadzenie spraw związanych z działalnością spółek.

Niniejsze Zasady odnoszą się w zasadniczej części do jednoosobowych spółek Gminy Miasta Suwałki oraz Parku Naukowo-Technologicznego Polska-Wschód w Suwałkach Sp. z o.o., w którym Gmina Miasto Suwałki jest udziałowcem większościowym.

Do nadzoru nad pozostałymi spółkami, w których Miasto Suwałki posiada udziały lub akcje odnosi się rozdział 4 niniejszych Zasad.

Rozdział 1

Cele nadzoru właścicielskiego

Do głównych celów nadzoru właścicielskiego sprawowanego przez Miasto nad spółkami z jego udziałem należą:

- 1) skuteczne wykorzystanie praw właścicielskich dla realizacji celów polityki społeczno-gospodarczej Gminy Miasta Suwałki,
- 2) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań Gminy Miasta Suwałki,
- 3) wzrost efektywności działania oraz skuteczności zarządzania spółkami,
- 4) osiągnięcie przejrzystości funkcjonowania spółek,
- 5) kształtowanie zasad wynagrodzeń członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego spółek.

Osiągnięciu wymienionych celów służy:

- 1) dobór właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych oraz kadry zarządzającej spółek,
- 2) wdrażanie mechanizmów monitorowania i oceny działalności ekonomiczno-finansowej spółek z udziałem Miasta.

Dla realizacji wskazanych celów nadzoru właścicielskiego istotne znaczenie ma właściwe funkcjonowanie kodeksowych organów spółek prawa handlowego: zgromadzenia wspólników, rady nadzorczej oraz zarządu.

Bezpośredni nadzór nad działalnością spółek z udziałem Miasta sprawują rady nadzorcze. Mają one ustawowo wyznaczone miejsce w systemie nadzoru właścicielskiego nad spółkami. Takie usytuowanie rad nadzorczych jest instrumentem Prezydenta Miasta Suwałk stwarzającym możliwość monitorowania i kontrolowania procesów zachodzących w spółkach. Stąd w nadzorze właścicielskim nad spółkami z udziałem Miasta szczególną rolę odgrywają zagadnienia kompetencji, organizacji pracy oraz oceny pracy rad nadzorczych i ich członków.

Rozdział 2

Rada Nadzorcza

1. Kompetencje i zadania

W spółkach z udziałem Miasta, zgodnie z art. 10a ust.1 ustawy z dnia 20 grudnia 1996r o gospodarce komunalnej działają rady nadzorcze.

Do rad nadzorczych stosuje się przepisy ustaw:

- a) o gospodarce komunalnej,
- b) kodeks spółek handlowych,
- c) o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
- d) o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Rada nadzorcza sprawuje stały, bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Przy wykonywaniu swoich obowiązków członek rady nadzorczej powinien dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności (art. 293 §2 i 483 §2 Kodeksu spółek handlowych).

Zakres uprawnień oraz obowiązków rad nadzorczych określają Kodeks spółek handlowych oraz umowy spółek lub statuty spółek, regulaminy rad nadzorczych oraz uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Zgodnie z art. 219 § 3 Kodeksu spółek handlowych do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy ocena sprawozdania zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia straty, a także składanie Zgromadzeniu Wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny. Biorąc pod uwagę art. 10a ust 6 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej rady nadzorcze w spółkach Miasta Suwałki powołują i odwołują członków zarządu spółek.

W oparciu o art. 220 kodeksu spółek handlowych umowa spółki może rozszerzyć uprawnienia rady nadzorczej. W spółkach komunalnych Miasta Suwałki powierzono radom nadzorczym:

- 1) delegowanie członków rady nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu nie mogącego sprawować swoich czynności,
- 2) wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Spółki,
- 3) opiniowanie planów rzeczowo-finansowych Spółki,
- 4) opiniowanie innych spraw wnoszonych przez Zarząd,
- 5) nadzór nad realizacją uchwał Zgromadzenia Wspólników,
- 6) obowiązek kształtowania w Spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego zgodnie z ustawą o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami i uchwałami Zgromadzenia Wspólników,
- 7) ustalenie po uzgodnieniu z właścicielem szczegółowych celów zarządczych oraz wskazania wag poszczególnych celów zarządczych, a także obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich realizacji i rozliczania,
- 8) ocenę realizacji celów zarządczych oraz wyliczenia należnej kwoty wynagrodzenia zmiennego Prezesa Zarządu Spółki.

Ponadto, zgodnie z art. art. 210. § 1 Kodeksu spółek handlowych rada nadzorcza (o ile Zgromadzenie Wspólników nie powołało pełnomocnika) reprezentuje Spółkę w umowie między Spółką, a członkiem zarządu oraz w sporze z nim. W tym zakresie rada nadzorcza m.in. zawiera z Prezesem Zarządu Spółki umowę, o świadczenie usług w zakresie zarządzania z wynagrodzeniem miesięcznym składające się z części stałej i części zmiennej,

określonym w uchwale Zgromadzenia Wspólników w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Prezesa Zarządu Spółki.

Od rady nadzorczej oczekuje się również:

- 1) monitorowania i kontroli wszystkich istotnych dla Spółki decyzji Prezesa Zarządu, a także oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy zarządu,
- 2) monitorowania stopnia realizacji przez Spółkę przedstawionych w planie rzeczowo-finansowym oraz strategicznych planach wieloletnich parametrów, celów oraz konkretnych zadań.

Członkowie rad nadzorczych reprezentujący Gminę Miasto Suwałki zobowiązani są do:

- 1) dbania o przestrzeganie przez zarząd i radę nadzorczą obowiązujących przepisów prawa i postanowień umów spółek, podpisanych z pracownikami umów społecznych oraz podjętych uchwał przez Zgromadzenie Wspólników i rady nadzorcze spółek,
- 2) przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i postanowień umów spółek oraz uchwał Zgromadzenia Wspólników,
- 3) niezwłocznego informowania Prezydenta Miasta lub jego Zastępcy o zaistniałych przypadkach nieprawidłowości w działalności Spółki stwierdzonych w wyniku sprawowanego nadzoru lub w przypadku podejrzenia, że działania podejmowane przez organy spółki mogą być niekorzystne dla Spółki lub Miasta,
- 3) informowania Prezydenta Miasta lub jego Zastępcy o pojawiających się istotnych problemach w działalności Spółki, poważnych zmianach w sytuacji finansowej, problemach społecznych oraz wydarzeniach mających istotny wpływ na jej działalność,
- 4) przekazywania do Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miejskiego w Suwałkach (Wydział OSGK) uchwalonych regulaminów wewnętrznych funkcjonowania organów Spółki oraz kopii protokołów z posiedzeń rad nadzorczych wraz z podjętymi uchwałami,
- 5) powiadamiania Wydziału OSGK o wszelkich zmianach swojego adresu i numeru telefonu oraz wszelkich zdarzeniach utrudniających lub uniemożliwiających wypełnianie obowiązków członka rady nadzorczej.
- 6) złożenie oświadczenia o przyjęciu obowiązku kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego zgodnie z ustawą.

W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki (art. 219 § 4 Kodeksu spółek handlowych). Ma prawo wstępu do wszystkich pomieszczeń Spółki.

Mimo ustanowienia rad nadzorczych w spółkach Gminy Miasta Suwałki umowy spółek nie wyłączyły, ani nie ograniczyły indywidualnej kontroli wspólników (art. 213 § 3 Kodeksu spółek handlowych).

Kadencja członka rady nadzorczej w spółkach z większościowym udziałem jednostek samorządu terytorialnego trwa 3 lata. Powoływani są oni na kadencję łączną.

Zgodnie z zapisami art. 218 Kodeksu spółek handlowych mandaty członków rady nadzorczej wygasają z dniem odbycia zgromadzenia wspólników zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia tej funkcji.

2. Kryteria doboru członków rad nadzorczych

Kandydata na członka rady nadzorczej reprezentującego Miasto w spółce wskazuje Prezydent Miasta.

W spółkach powstałych w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego dwóch członków rad nadzorczych wybierają pracownicy Spółki. (art.18 ust. 5 o gospodarce komunalnej)

2.1. Ustawowe wymogi i ograniczenia dotyczące kandydatów na członków Rad Nadzorczych

Zgodnie z zapisami ustawy o gospodarce komunalnej, art. 10a ust. 5 kandydaci na członka rady nadzorczej spółek reprezentujący Miasto powinni spełniać wymogi oraz nie podlegać ograniczeniom określonym w art. 19 ust. 1-5 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym tj:

1) posiadać wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych, oraz posiadać co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę, lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek, a także spełniać przynajmniej jeden z poniższych wymogów:

- a) posiadać stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych, prawnych lub technicznych,
 - b) posiadać tytuł zawodowy radcy prawnego, adwokata, biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, doradcy inwestycyjnego lub doradcy restrukturyzacyjnego,
 - c) posiadać ukończone studia Master of Business Administration (MBA),
 - d) posiadać certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA),
 - e) posiadać certyfikat Certified International Investment Analyst (CIIA),
 - f) posiadać certyfikat Association of Chartered Certified Accountants (ACCA),
 - g) posiadać certyfikat Certified in Financial Forensics (CFF),
 - h) posiadać potwierdzenie złożenia egzaminu przed komisją powołaną przez Ministra Przekształceń Własnościowych, Ministra Przemysłu i Handlu, Ministra Skarbu Państwa lub Komisją Selekcyjną powołaną na podstawie art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. poz. 202, późn. zm.),
 - i) posiadać potwierdzenie złożenia egzaminu przed komisją powołaną przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2016 r. poz. 981 i 1174),
 - j) złożyła egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych przed komisją egzaminacyjną wyznaczoną przez Prezesa Rady Ministrów;
- 2) nie pozostaje w stosunku pracy ze Spółką ani nie świadczy pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego;
- 3) nie posiada akcji w Spółce zależnej, z wyjątkiem akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;
- 4) nie pozostaje ze spółką, o której mowa w pkt 3, w stosunku pracy ani nie świadczy pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego;
- 5) nie wykonuje zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z jej obowiązkami jako członka organu nadzorczego albo mogłyby wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność lub rodzić konflikt interesów wobec działalności Spółki, w tym nie pełnieniu funkcji z wyboru w zakładowej organizacji związkowej;
- 6) nie pełni funkcji społecznego współpracownika albo nie jest zatrudniona w biurze poselskim, senatorskim, poselsko-senatorskim lub biurze posła do Parlamentu Europejskiego na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze;

- 7) nie wchodzi w skład organu partii politycznej reprezentującego partię polityczną na zewnątrz oraz uprawnionego do zaciągania zobowiązań;
- 8) nie jest zatrudniona przez partię polityczną na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze.

2.2. Dokumenty dotyczące kandydata na członka rad nadzorczych

Kandydat na członka rady nadzorczej składa:

- 1) CV,
- 2) dokument potwierdzający uprawnienie do pełnienia funkcji członka rady,
- 3) kandydaci urodzeni przed dniem 1 stycznia 1972 r. składają dodatkowo oświadczenie lustracyjne lub informację o złożeniu takiego oświadczenia zgodnie z zapisami ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów. *(WOJEWODZIE W MOMENCIE KANDYDOWANIA)*
- 4) formularz weryfikacyjny, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszych Zasad,
- 5) oświadczenie o przyjęciu obowiązku kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego zgodnie z ustawą.

Pracownik Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej dokonuje weryfikacji złożonych dokumentów i potwierdza ten fakt podpisem na załączniku nr 1 do niniejszych zasad.

2.3. Sposób powołania na członka rady nadzorczej

Powołanie członka rady nadzorczej odbywa się w formie uchwały Zgromadzenia Wspólników przy czym zgodnie z art. 18 ust 5 ustawy o gospodarce komunalnej wybór przedstawicieli pracowników jest wiążący dla Zgromadzenia Wspólników.

Odwołanie członka rady nadzorczej odbywa się w formie uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Od kandydata na członka rady nadzorczej Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej w imieniu Prezydenta odbiera oświadczenia o przyjęciu obowiązku kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego.

3. Realizacja zadań

O ile umowy suwalskich spółek komunalnych nie stanowią inaczej, zgodnie z art. 219 § 5 Kodeksu spółek handlowych, każdy członek rady nadzorczej może samodzielnie wykonywać prawo nadzoru.

Zgodnie z art. 219 § 2 Kodeksu spółek handlowych rada nadzorcza nie ma prawa wydawać Zarządowi wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw Spółki.

Udział członków w posiedzeniach rady nadzorczej jest obowiązkowy.

Członkom rad nadzorczych przysługuje wynagrodzenie zgodnie z zapisami uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków rady nadzorczej.

Posiedzenia rady powinny odbywać się w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na dwa miesiące.

3.1. Regulamin

Organizację i sposób wykonywania czynności przez radę nadzorczą określa regulamin opracowany przez radę i uchwalony przez Zgromadzenie Wspólników.

Regulamin rady nadzorczej określa m.in. wewnętrzną organizację rady oraz sposób zwoływania posiedzeń. Pierwsze posiedzenie rady zwołuje Zarząd w uzgodnieniu z Prezydentem Miasta. Przedmiotem posiedzenia jest ukonstytuowanie się rady.

Na posiedzenie to Zarząd przygotowuje dla członków rady:

- kopię umowy Spółki,
- kopię obowiązującego regulaminu rady nadzorczej,
- informację o strukturze organizacyjnej Spółki,
- informację o sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki.

3.2. Tematyka pracy

Rada opracowuje roczny plan pracy, uzupełniany o tematy i działania, z wszystkich dziedzin funkcjonowania Spółki, których potrzeba pojawia się w trakcie roku.

Porządek obrad posiedzeń rady zawiera każdorazowo m.in.:

- sprawozdanie z działań zarządu w okresie od poprzedniego posiedzenia rady (podjęte akty wewnętrzne, procedury udzielenia zamówień publicznych, podpisane umowy, zmiany w zatrudnieniu, wnioski o dofinansowanie, przeprowadzone kontrole, informacje o innych istotnych wydarzeniach w Spółce),
- sprawozdanie z realizacji planu rzeczowo-finansowego Spółki.

3.3. Badanie sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdania finansowe spółek komunalnych Miasta Suwałki podlegają badaniu przez firmę audytorską.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umów spółek rada nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki. Rada nadzorcza dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego Spółki po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnej i bezstronnej firmy audytorskiej oraz wyboru oferty najkorzystniejszej z punktu widzenia ustalonych kryteriów. W tym celu:

- rada nadzorcza podejmuje decyzję o wszczęciu postępowania prowadzącego do wyłonienia firmy audytorskiej, jednocześnie określa kryteria wyboru oraz sposób oceny ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- Zarząd publikuje na stronie internetowej spółki informację o naborze ofert na badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki i zbiera pisemne oferty,
- rada dokonuje wyboru najkorzystniejszej oferty i upoważnia Zarząd do zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego,
- Zarząd zawiera stosowną umowę z wybraną firmą audytorską.

Zgodnie zapisami art. 66 ust.5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Zarząd zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych z zachowaniem warunku że umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres dwóch lat. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi Spółka.

Zabronione są wszelkie klauzule umowne w umowach zawartych przez Spółkę, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez radę nadzorczą na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.

Wybór firmy audytorskiej oraz zawarcie z nią stosownej umowy powinny być dokonane w III kwartale roku poprzedzającego sporządzenie sprawozdania finansowego przez Spółkę. Jest to niezbędne w celu realizacji ustawowego obowiązku zawarcia umowy w terminie umożliwiającym udział firmy audytorskiej w inwentaryzacji oraz przeprowadzenie prac wstępnych do badania sprawozdania finansowego, które wykonywane są przeważnie w IV kwartale roku.

Rada nadzorcza przedstawia wybranej firmie audytorskiej swoje spostrzeżenia w sprawach istotnych dla prawidłowego funkcjonowania Spółki oraz aktywnie z nim współpracuje na wszystkich etapach przeprowadzanego badania.

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Spółki powinna być poinformowana o potrzebie obecności na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników służąc uczestnikom zgromadzenia stosownymi wyjaśnieniami i informacjami. Zapis ten należy umieścić w zawartej umowie w sprawie badania sprawozdania finansowego.

3.4. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz wniosku co do podziału zysku

Zgodnie z ustawowym obowiązkiem rada, po zakończeniu roku obrotowego dokonuje oceny sprawozdania jednostki z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku lub pokrycia straty.

Członkowie rady nadzorczej zobowiązani są do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania ustawy o rachunkowości oraz odpowiadają solidarnie wobec Spółki za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem stanowiącym naruszenie tego obowiązku. Rada wspomaga się opinią firmy audytorskiej i raportem z badania sprawozdania finansowego. Przed dokonaniem oceny wskazane jest spotkanie rady z firmą audytorską celem omówienia wyników badania sprawozdania.

Rada składa Zgromadzeniu Wspólników pisemne sprawozdanie z wyników ww. oceny. Sprawozdanie zawiera:

- zwięzłą ocenę sytuacji Spółki,
- uchwałę rady nadzorczej w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki zawierającą stwierdzenie w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, wraz z wnioskiem do Zgromadzenia Wspólników w sprawie udzielenia Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków,
- uchwałę rady nadzorczej w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki zawierającą stwierdzenie w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, wraz z wnioskiem do Zgromadzenia Wspólników o jego zatwierdzenie lub odrzucenie,
- uchwałę rady nadzorczej opiniującą wniosek Zarządu dotyczącego podziału zysku lub pokrycia straty.

3.5. Zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania z Prezesem Zarządu

3.5.1. Rada nadzorcza podejmuje uchwałę o zawarciu umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania z Prezesem Zarządu Spółki z uwzględnieniem wynagrodzenia miesięcznego ustalonego przez właściwy organ, obejmującego część stałą i zmienną wynagrodzenia.

W imieniu Spółki umowę o świadczenie usług w zakresie zarządzania z Prezesem Zarządu podpisuje członek rady nadzorczej upoważniony przez nią uchwałą do dokonania tej czynności. Wzór umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania stanowi załącznik nr 3 do niniejszego dokumentu.

Kopię zawartej umowy rada nadzorcza przesyła do Wydziału OSGK Urzędu Miejskiego w Suwałkach sprawującego nadzór nad spółkami komunalnymi Miasta.

3.6. Sprawozdawczość rady nadzorczej wobec Prezydenta Miasta

Dla zapewnienia możliwości sprawowania nadzoru nad działalnością spółek, Prezydent Miasta powinien dysponować informacjami dotyczącymi sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki. W związku z powyższym rada nadzorcza Spółki zobowiązana jest niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu 2 dni po zatwierdzeniu dokumentów) przekazywać Prezydentowi:

1. kopie protokołów z posiedzeń rady nadzorczej wraz z kopiami podjętych uchwał,

2. kopie uchwalonych (zatwierdzonych) regulaminów lub innych dokumentów wewnętrznych.

Rada nadzorcza powinna informować Prezydenta o zaistniałych w Spółce zagrożeniach w funkcjonowaniu Spółki, nieprawidłowościach w działaniach Zarządu oraz występujących niepokojach pracowniczych.

4. Ocena pracy rady nadzorczej

Rada nadzorcza poza sprawozdaniem z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania jednostki z działalności Spółki składa na Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników sprawozdanie ze swojej działalności za poprzedni roku obrotowy. Sprawozdanie zawiera informacje, dotyczące:

- 1) kadencji rady nadzorczej,
- 2) składu osobowego rady nadzorczej, pełnionych funkcjach, dokonanych zmianach w trakcie roku obrotowego,
- 3) liczby odbytych posiedzeń oraz liczby podjętych uchwał,
- 4) obecności członków rady nadzorczej na posiedzeniach i podjętych na nich uchwałach,
- 5) istotnych problemach, którymi zajmowała się rada nadzorcza i przeprowadzonych kontrolach oraz postępowaniach wyjaśniających,
- 6) uchwał podjętych przez radą nadzorczą (numer uchwały, data podjęcia i tytuł),
- 7) wykonania uchwał zgromadzenia wspólników odnoszących się do działalności rady nadzorczej,
- 8) współpracy z Zarządem,
- 9) innych informacji istotnych dla organizacji i funkcjonowania spółki.
- 10) oświadczeń członków rad nadzorczych, o braku ograniczeń, o których mowa w art. 19 ust. 1-5 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Zgromadzenie Wspólników dokonuje corocznej oceny pracy członków rad nadzorczych poprzez udzielenie lub nieudzielenie absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków.

Ocena obejmuje w szczególności:

- 1) przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym prawidłowość wykonywania czynności nadzorczych wynikających z obowiązków i uprawnień ustalonych w postanowieniach umów spółek z udziałem Miasta,
- 2) częstotliwość posiedzeń rad nadzorczych oraz frekwencję poszczególnych jej członków,
- 3) działania podjęte przez rady nadzorcze wobec członków Zarządu w przypadku zaistnienia okoliczności wymagających takich działań,
- 4) aktywność rad nadzorczych i poszczególnych ich członków w zakresie podejmowania inicjatyw i zgłaszania wniosków dotyczących poprawy efektywności funkcjonowania Spółki,
- 5) sposób i szybkość reagowania na ujawnione nieprawidłowości lub zagrożenia w działalności Spółki,
- 6) sposób i terminowość realizacji poszczególnych zadań zleconych radzie nadzorczej przez Zgromadzenie Wspólników,
- 7) częstotliwość oraz sposób utrzymywania kontaktu z Prezydentem Miasta, jego Zastępcą oraz Wydziałem OSGK odnośnie przekazywania informacji o sytuacji ekonomicznej, zagrożeniach, nieprawidłowościach i niepokojach występujących w spółkach,
- 8) nadzór nad realizacją przez Zarząd wyznaczonych do osiągnięcia przez Spółkę parametrów ekonomicznych oraz zleconych konkretnych zadań do wykonania.

Fakt nie udzielenia absolutorium przez Zgromadzenie Wspólników skutkuje dokonaniem zmian kadrowych oraz nie obsadzaniem w ciągu następnych 3 lat danego kandydata w organach nadzoru w spółkach z udziałem Miasta.

5. Wynagrodzenie

Wysokość i zasady wynagrodzenia członków rad nadzorczych w spółkach ustala Zgromadzenie Wspólników w uchwale dotyczącej zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu nadzorczego Spółki

6. Współpraca rad nadzorczych z Wydziałem OSGK Urzędu Miejskiego w Suwałkach

Bezpośrednim ogniwem zapewniającym łączność pomiędzy Prezydentem Miasta i radami nadzorczymi jest Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miejskiego w Suwałkach (OSGK). Wydział spełnia funkcję organizatorską, administracyjną i kontrolną wobec rad nadzorczych Spółek w zakresie poprawności i terminowości wykonywania przez nie ustawowych i statutowych obowiązków.

- 1) Pracownicy OSGK utrzymują bezpośredni kontakt z członkami rad nadzorczych, zwłaszcza w sytuacjach wymagających szybkiej wymiany informacji lub zasięgnięcia opinii.
- 2) Wydział OSGK informowany jest przez radę nadzorczą, z minimum tygodniowym wyprzedzeniem, o posiedzeniu rady, celem ewentualnego wzięcia udziału w posiedzeniu. Wraz z informacją przekazywany jest materiał przygotowany dla członków rady na posiedzenie.
- 3) Członkowie rad nadzorczych – przedstawiciele Miasta zobligowani są do ujęcia w planie pracy rady tematów zgłoszonych przez Prezydenta Miasta.
- 4) Kopie protokołów z posiedzeń rady, wraz z kopiami podjętych uchwał przekazywane są do Wydziału OSGK po ich zatwierdzeniu (nie później niż w ciągu 2 dni od zatwierdzenia).
- 5) Wydział OSGK zobowiązany jest do udzielania pisemnych odpowiedzi na przedstawione w formie pisemnej przez członków rad nadzorczych problemy i wątpliwości dotyczące funkcjonowania nadzorowanych spółek.
- 6) W przypadku powzięcia informacji o jakichkolwiek nieprawidłowościach w zakresie czynności Zarządu Spółki, Wydział OSGK niezwłocznie informuje o tym radę nadzorczą danej spółki, celem zajęcia przez nią stanowiska w danej sprawie.

Rozdział 3 Zarząd spółki

1. Procedury i kryteria doboru

Zarząd Spółki powoływany jest przez radę nadzorczą po pozytywnym zaopiniowaniu przez Prezydenta Miasta.

W uzasadnionych przypadkach prowadzone jest postępowanie kwalifikacyjne. Postępowanie kwalifikacyjne prowadzi komisja konkursowa powołana przez radę nadzorczą, w której uczestniczyć mogą przedstawiciele Prezydenta Miasta.

Członkowie Zarządu powinni legitymować się odpowiednim wykształceniem, doświadczeniem zawodowym, przedsiębiorczością, dążeniem do stałej poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, podnoszeniem jakości świadczonych przez nią usług, a także umiejętnością dobrej współpracy z załogą.

Zgodnie z zapisami ustawy o gospodarce komunalnej, (art. 10a ust.7) kandydat na członka Zarządu Spółki musi spełniać wymogi oraz nie może podlegać ograniczeniom określonym w art. 22 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym, co oznacza, że

1) członkiem Zarządu może być osoba, która spełnia łącznie następujące warunki:

- a) posiada wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych,
- b) posiada co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę, lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek,
- c) posiada co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek,
- d) spełnia inne niż wymienione w lit. a-c wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie narusza ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych;

2) Członkiem Zarządu nie może być osoba, która spełnia przynajmniej jeden z poniższych warunków:

- a) pełni funkcję społecznego współpracownika albo jest zatrudniona w biurze poselskim, senatorskim, poselsko-senatorskim lub biurze posła do Parlamentu Europejskiego na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,
- b) wchodzi w skład organu partii politycznej reprezentującego partię polityczną na zewnątrz oraz uprawnionego do zaciągania zobowiązań,
- c) jest zatrudniona przez partię polityczną na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,
- d) pełni funkcję z wyboru w zakładowej organizacji związkowej lub zakładowej organizacji związkowej spółki z grupy kapitałowej,
- e) jej aktywność społeczna lub zarobkowa rodzi konflikt interesów wobec działalności spółki.

Ponadto kandydaci urodzeni przed dniem 1 stycznia 1972 r. składają dodatkowo oświadczenie lustracyjne lub informację o złożeniu takiego oświadczenia zgodnie z zapisami ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów. *(WOJEWODZIE W MOMENCIE KANDYDOWANIA)*

2. Zatrudnienie i wynagradzanie

Prezes Zarządu Spółki zatrudniony jest na podstawie umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania.

Zasady zatrudnienia i wynagradzania Prezesa Zarządu Spółki określa Uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki ws. zasad kształtowania wynagrodzeń Prezesa Zarządu Spółki.

Wynagrodzenie całkowite Prezesa Zarządu Spółki składa się z części stałej, stanowiącej wynagrodzenie miesięczne podstawowe, określonej kwotowo, oraz części zmiennej, stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki.

Część stałą wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki ustala się z uwzględnieniem skali działalności Spółki, w szczególności wartości jej aktywów, osiągniętych przychodów i wielkości zatrudnienia.

Część zmienna wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki, stanowiąca wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki, uzależniona jest od poziomu realizacji celów zarządczych określonych w uchwale przez radę nadzorczą, odrębnie dla każdego roku obrotowego Spółki.

Ocena realizacji przyjętych celów zarządczych należy do rady nadzorczej Spółki i wymaga formy uchwały.

Spółka zapewnia Prezesowi Zarządu Spółki, w czasie trwania umowy o zarządzanie możliwość korzystania z określonych urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie Spółki, w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania umowy o zarządzanie. Warunki korzystania z urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie Spółki określa rada nadzorcza Spółki uchwałą.

3. Ocena pracy

Bieżąca kontrola i ocena pracy Zarządu należy do rady nadzorczej.

Dodatkową formą bieżącej kontroli pracy Zarządu jest prowadzona co kwartał przez Wydział OSGK analiza sprawozdań Spółki oraz ocena stopnia realizacji przedstawionych w planie rzeczowo-finansowym oraz strategicznych planach wieloletnich parametrów ekonomicznych, a także zleconych konkretnych zadań do wykonania w Spółce. Analiza ta przedstawiana jest przez Wydział OSGK Prezydentowi Miasta oraz Zastępcy Prezydenta odpowiedzialnemu za nadzór nad spółkami.

Ocena sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz sprawozdania z działalności jednostki – pozostaje w gestii Zgromadzenia Wspólników, jako organu rozpatrującego i zatwierdzającego te sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności jednostki powinno zawierać informacje zgodnie z art. 49 ust.2, 3 i 3a ustawy o rachunkowości.

Wyrazem pozytywnej oceny pracy Zarządu jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.

Rozdział 4

Nadzór nad spółkami z mniejszościowym udziałem Miasta

W spółkach, w których Miasto posiada mniejszościowe udziały/pakiet akcji bezpośredni nadzór nad działalnością spółki sprawuje:

- przedstawiciel Miasta w radzie nadzorczej, tam gdzie Miasto posiada przedstawiciela w radzie,
- Wydział OSGK, tam gdzie Miasto nie posiada przedstawiciela w radzie nadzorczej spółki.

Spółki, w których Miasto posiada przedstawiciela w radzie nadzorczej

Członek rady sporządza i przesyła co kwartał do Wydziału OSGK (w terminie do ostatniego dnia miesiąca po upływie kwartału kalendarzowego) sprawozdanie ze swojej działalności, w którym opisuje istotne zdarzenia dla funkcjonowania Spółki w danym

kwartale, swoją ocenę tych zdarzeń oraz swoje stanowisko przy podejmowaniu kluczowych decyzji przez radę.

Członek rady sporządza i przedkłada Prezydentowi Miasta przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Wspólników ocenę rocznej działalności Spółki wraz z wnioskami oraz propozycją stanowiska Miasta w sprawach właściwych dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Spółki, w których Miasto nie posiada przedstawiciela w radzie nadzorczej

Wydział OSGK nadzoruje przekazywanie przez Spółkę Prezydentowi Miasta informacji o swojej działalności, w tym sytuacji ekonomiczno – finansowej. Informacja analizowana jest przez Wydział, a wnioski ujmowane w kwartalnych syntetycznych informacjach o sytuacji w spółkach z udziałem Miasta.

Rozdział 5 **Nadzór prowadzony przez Wydział OSGK**

Komórką Urzędu Miejskiego w Suwałkach właściwą w zakresie współpracy oraz merytorycznego nadzoru nad spółkami z udziałem Miasta jest Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej (OSGK).

Do zadań nadzoru merytorycznego należy podejmowanie działań w zakresie przedmiotu działalności Spółki, w szczególności:

- 1) opiniowanie i uzgadnianie projektów uchwał kierowanych na Zgromadzenie Wspólników lub Walne Zgromadzenie,
 - 2) wyrażanie stanowiska w sprawie działalności Spółki,
 - 3) współpraca ze Spółką przy realizacji jej zadań statutowych,
 - 4) reagowanie na informacje członków rad nadzorczych dotyczące sytuacji w Spółce,
 - 5) obsługa Prezydenta Miasta jako pełniącego funkcję Zgromadzenia Wspólników w jednoosobowych spółkach Miasta,
 - 6) koordynowanie spójności działalności spółek ze strategią Miasta, budżetem oraz Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta,
 - 7) dokonywanie analizy i oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki poprzez interpretację kwartalnych informacji o wynikach ekonomiczno - finansowych spółek oraz sprawozdań rocznych. Wydział przygotowuje i przedkłada kwartalnie Prezydentowi Miasta oraz Zastępcy Prezydenta nadzorującemu sprawy gospodarcze syntetyczną informację o wynikach działalności spółek,
 - 8) udział w posiedzeniach rad nadzorczych spółek,
 - 9) analiza propozycji rad nadzorczych dotyczących celów zarządczych oraz ich wag.
- Opinii Wydziału OSGK nie wymagają sprawy osobowe w spółkach.

W celu realizacji swoich zadań Wydział OSGK może występować o wyjaśnienia i dokumenty od Zarządu Spółki oraz rady nadzorczej oraz korzystać z prawa kontroli przysługującej wspólnikowi.

Wydział OSGK przygotowuje w odpowiednim terminie projekt upoważnienia Prezydenta Miasta dla osoby reprezentującej Miasto, w sytuacji, gdy nie może on uczestniczyć w Zgromadzeniu Wspólników lub Walnym Zgromadzeniu.

FORMULARZ
WERYFIKACJI SPEŁNIANIA WYMOGÓW FORMALNYCH
PRZEZ KANDYDATA NA CZŁONKA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI Z UDZIAŁEM GMINY MIASTO SUWAŁKI

Jako kandydat na członka rady nadzorczej spółki kapitałowej z udziałem Gminy Miasto Suwałki oświadczam, że spełniam poniższe wymagania formalne

Lp	Wymóg formalny	Spełnienie (Tak/Nie)	Uwagi
1	Posiadam wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych, oraz posiadam co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę, lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek.		
2	Spełniam przynajmniej jeden z poniższych wymogów określonych w ppkt. 1a-1j:		
	a) posiadam stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych, prawnych lub technicznych,		
	b) posiadam tytuł zawodowy radcy prawnego, adwokata, biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, doradcy inwestycyjnego lub doradcy restrukturyzacyjnego,		
	c) ukończyłem/am studia Master of Business Administration (MBA),		
	d) posiadam certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA),		
	e) posiadam certyfikat Certified International Investment Analyst (CIIA),		
	f) posiadam certyfikat Association of Chartered Certified Accountants (ACCA),		
	g) posiadam certyfikat Certified in Financial Forensics (CFF),		
	h) posiadam potwierdzenie złożenia egzaminu przed komisją powołaną przez Ministra Przekształceń Własnościowych, Ministra Przemysłu i Handlu, Ministra Skarbu Państwa lub Komisją Selekcyjną powołaną na podstawie art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. poz. 202, późn. zm.),		
	i) posiadam potwierdzenie złożenia egzaminu przed komisją powołaną przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2016 r. poz. 981 i 1174),		
	j) złożyłem/am egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych przed komisją egzaminacyjną wyznaczoną przez Prezesa Rady Ministrów;		
3	Nie pozostaję w stosunku pracy ze spółką ani nie świadczę pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego; <i>(nie dotyczy osób wybranych do organu nadzorczego przez pracowników.)</i>		
4	Nie posiadam akcji w spółce zależnej, z wyjątkiem akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym w rozumieniu ustawy		

Potwierdzam złożenie przez Prezydentowi Miasta niżej wymienionych dokumentów wymaganych
Zasadami nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałki (potwierdza pracownik wydziału OSGK)

Lp	Dokument	Tak/Nie	Uwagi
a) CV			
b) dokument potwierdzający uprawnienie do pełnienia funkcji członka rady			

Suwałki,

.....

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W SUWAŁKACH SP. Z.O.O. W ROKU (WZÓR)

Sprawozdanie z działalności jednostki powinno obejmować istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, a w szczególności informacje o:

- 1) zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego;
- 2) przewidywanym rozwoju jednostki;
- 3) aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej;
- 4) udziałach własnych, w tym:
 - a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
 - b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
 - d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;
- 5) instrumentach finansowych w zakresie:
 - a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
 - b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Sprawozdanie z działalności powinno zawierać wszystkie wyżej wymienione, wymagane zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art. 49 ust 2 i 3) informacje, a w przypadku, gdy któraś nie występuje powinno to zostać napisane (*Krajowy Standard Rachunkowości nr 9 część V pkt. 5.21 dalej używam w skrócie KRS nr 9*).

Sprawozdanie z działalności jednostki powinno również obejmować wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacjami dotyczącymi zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia, a także dodatkowe wyjaśnienia do kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym. (*obowiązkowo z art. 49 ust 3 ustawy o rachunkowości, w skrócie uor*).

Wszelkie tabele, wykresy i schematy włączone do Sprawozdania z działalności wymagają opisu, opatrzenia tytułem, oznaczenia treści kolumn, wierszy, wykresów, w przypadku danych liczbowych - wskazanie jednostek miary, w niektórych przypadkach wskazanie źródła danych (*z KSR nr 9 część V pkt. 5.13*).

1. Dane wstępne.

- 1.1. Informacje ogólne o Spółce, w tym: nazwa, forma prawna, przedmiot działalności, siedziba, kapitał podstawowy jego struktura, informacja o ilości i wartości udziałów oraz informacją o udziałach własnych, aktualny skład organów oraz ewentualne ich zmiany w trakcie okresu sprawozdawczego do dnia podpisania Sprawozdania z działalności. Informacja na temat przedmiotu działalności Spółki uszczegóławia prezentacja głównych

wyrobów, towarów i usług przez nią oferowanych na tle branży z oceną stopnia wykorzystania zdolności wytwórczych Spółki oraz omówieniem grup nabywców (głównych odbiorców) ze wskazaniem ewentualnych zmian, które nastąpiły w dynamice i strukturze w stosunku do lat poprzednich. O ile sezonowość i cykliczność produkcji lub zbytu głównych pozycji asortymentu wywiera istotny wpływ, wskazuje się jak te zjawiska wpłynęły na działalność, wyniki oraz sytuację Spółki. Spółka ma obowiązek poinformować czy prowadzi prace badawczo-rozwojowe, a jeżeli tak to przedstawia ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju (*uor art. 49. Ust 2 pkt. 4 i 5 oraz KSR nr 9 część VI pkt. 6.1 i 6.14 i 6.18*).

1.2. Struktura organizacyjna oraz zmiany struktury organizacyjnej w ciągu roku obrotowego, w tym informację o posiadanych przez Spółkę (oddziałach), zakładach, posiadanych lub wdrażanych systemach zarządzania potwierdzonych stosownymi certyfikatami (*art. 49 ust 2 pkt. 3 uor*).

1.3. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki:

1.3.1. zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych, z uwzględnieniem podziału na komórki organizacyjne,

1.3.2. informacje z zakresu zmiany stanu zatrudnienia (fluktuacji) i struktury zatrudnienia (wykształcenie, wiek, płeć) w okresie bieżącego i poprzedniego roku (*art. 49 ust. 3 uor i KSR część V pkt. 5.15*),

1.3.3. krótkie omówienie systemu wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników obowiązującego w Spółce, z podaniem średniego miesięcznego wynagrodzenia (bez odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych) w badanym okresie, z uwzględnieniem struktury organizacyjnej, w porównaniu do okresu poprzedniego (*art. 49 ust. 3 uor i KSR część VI pkt. 6.21*),

1.3.4. istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową, w tym zagrożenia i ryzyka związane z zasobami ludzkimi (*KSR część VI pkt. 6.19*),

1.4. Sytuacja majątkowa:

1.4.1. informacja o stanie majątku posiadanego przez Spółkę,

1.4.2. zmiany w majątku Spółki, w tym praw majątkowych, zarejestrowanych znaków towarowych, patentów i innych praw majątkowych ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zbycia/nabycia, trybu, podstawy podjęcia decyzji – w ujęciu wartościowym i procentowym zmian w stosunku do aktywów Spółki, jak i danej pozycji bilansowej,

1.4.3. znaczący wzrost/spadek aktywów trwałych, z wyszczególnieniem zmian w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych, w tym zarejestrowanych znakach towarowych, patentach i innych prawach majątkowych, który wystąpił w omawianym okresie bądź jest przewidywany w dalszych latach, wraz z podaniem źródeł jego finansowania,

1.4.4. informacja o majątku Spółki dzierżawionym lub użyczonym innym podmiotom i o dzierżawie lub użyczeniu przez Spółkę majątku od innych podmiotów, oraz zabezpieczeniach na majątku Spółki na rzecz innych podmiotów jak też zabezpieczeniach na rzecz Spółki na majątku innych podmiotów,

1.4.5. Informacje o stanie bezpieczeństwa i higieny pracy w Spółce oraz ochronie środowiska, w tym informacje o przeprowadzonych kontrolach zewnętrznych i ich wynikach.

1.5. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez ZW konkretnych zadań do wykonania w Spółce oraz w przypadku ich niewykonania podanie przyczyn takiego stanu.

2. Dane ekonomiczno-finansowe

- 2.1. Omówienie poziomu i struktury przychodów za rok sprawozdawczy i poprzedni, z podaniem przyczyn ewentualnych zmian udziału poszczególnych pozycji przychodów,
- 2.2. Omówienie struktury kosztów (Spółki i poszczególnych działalności – (jeśli są prowadzone różne) w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym za rok sprawozdawczy i poprzedni, z podaniem przyczyn ewentualnych zmian udziału poszczególnych kosztów,
- 2.3. Omówienie poręczeń, gwarancji i pożyczek udzielonych przez Spółkę z podaniem sytuacji podmiotów, którym je udzielono w tym stanu obsługi kredytów i pożyczek oraz otrzymanych poręczeń i gwarancji od innych podmiotów,
- 2.4. Wielkość należności z określeniem ich struktury czasowej i omówieniem głównych pozycji składowych, z przedstawieniem zmian do roku poprzedniego,
- 2.5. Wielkość zobowiązań z podaniem struktury źródeł ich powstania za rok sprawozdawczy i poprzedni, z podaniem przyczyn ewentualnych zmian,
- 2.6. Korzystanie z kredytów bankowych i pożyczek w ciągu roku,
- 2.7. Informacja o instrumentach finansowych i ryzykach z tym związanych (*art.49 ust. 2 pkt. 7 uor*).

3. Informacje dodatkowe

- 3.1. Przedstawienie wpływów, jaki na działalność Spółki i jej położenie wywarły m.in.:
 - ogólny stan gospodarki, uwarunkowania makroekonomiczne i prawne,
 - warunki w branży w której funkcjonuje Spółka, główne rynki, na których jednostka prowadzi działalność,
 - czynniki bezpośrednio zależne od Spółki (np. strategia działalności, wykorzystanie możliwości produkcyjnych, strategia finansowania)..
- 3.2. Wskaźniki finansowe i niefinansowe za rok sprawozdawczy i poprzedni.
- 3.3. Dodatkowe wyjaśnienia do kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym, dane i analizy zapewniające porównywalność wyników w przypadku różnych okresów sprawozdawczych oraz informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego,, takich jak decyzje restrukturyzacyjne, połączenia lub podział, spory zbiorowe lub istotne sprawy sporne, w tym również wyniki kontroli przeprowadzonych przez uprawnione organa kontroli lub nadzoru Spółki, mające istotny wpływ na jej sytuację.(*uor art. 49 ust. 2 pkt. 1*).

4. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

- 4.1. Przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka, jakie mogą wystąpić w Spółce, mające wpływ na realizację wieloletniej strategii funkcjonowania Spółki.
- 4.2. Opis możliwości rozwoju i przewidywanej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki.
- 4.3. Strategia Spółki na najbliższe lata oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne.

5. Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki.

- 5.1. Kadencja Zarządu.
- 5.2. Ustanowienie lub odwołanie prokury.
- 5.3. Odbyte posiedzenia Zarządu i podjęte uchwały.
- 5.4. Realizacja uchwał Zgromadzeń Wspólników.

- 5.5. Najważniejsze działania i decyzje podjęte przez Zarząd mające wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową i działalność Spółki.
- 5.6. Oświadczenie w sprawie kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego lub o niemożności albo zagrożeniach dla kontynuowania działalności przez Spółkę w istotnie nie zmniejszonym zakresie. W przypadku wystąpienia zagrożenia, przedstawienie informacji o podjętych lub zamierzonych działaniach naprawczych. (*uor art. 49 ust.3 i KSR nr 9 część VI pkt.6.29*).

Powyższe informacje i dane powinny zostać przedstawione w zestawieniu z wykonaniem roku poprzedniego oraz wielkościami ujętymi w zatwierdzonym przez Zgromadzenie Wspólników planie rzeczowo-finansowym (wraz z odniesieniem się do rozbieżności w stosunku do wielkości zapisanych w planie).

UMOWA O ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA

zawarta w dnia roku pomiędzy:

..... Spółka z o.o. w Suwałkach zwaną dalej „**Spółką**”, reprezentowaną przez:

Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Upoważnionego zgodnie z Uchwałą Rady nadzorczej, z dnia [data] nr [nr uchwały], w sprawie kształtowania wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki

a

Panem zamieszkałym w,
posiadającego [nr NIP] PESEL ,

zwanym dalej „**Zarządzającym**”.

Spółka i Zarządzający zwani są w dalszej części Umowy łącznie „**Stronami**”, a każdy z nich z osobna „**Stroną**”.

Strony postanowiły zawrzeć niniejszą umowę o świadczenie usług w zakresie zarządzania („**Umowa**”), której celem jest określenie wzajemnych praw i obowiązków Stron w związku z uczestnictwem Zarządzającego w zarządzaniu Spółką, w taki sposób, by skutecznie realizować efektywne zarządzanie w zakresie opisanym w niniejszej Umowie oraz prowadzić do rozwoju Spółki, umacniania jej marki oraz wzrostu jej wartości .

I. OŚWIADCZENIE STRONY

§ 1

1. Zarządzający oświadcza, że:

- a) posiada kwalifikacje, doświadczenie oraz stosowną wiedzę potrzebną do świadczenia usług w zakresie zarządzania, zgodnie z najwyższymi standardami w dziedzinie zarządzania w związku z pełnieniem funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz nie podlega ograniczeniom określonym w art. 22 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.
- b) zapoznał się ze Umową Spółki, a także wszystkimi regulaminami, procedurami i innymi aktami wewnętrznymi obowiązującymi w Spółce, przyjętymi przez właściciela zasadami nadzoru właścicielskiego i akceptuje wynikające z nich obowiązki,
- c) nie istnieją żadne przeszkody faktyczne lub prawne uniemożliwiające lub utrudniające zawarcie lub wykonywanie niniejszej Umowy.

II. PRZEDMIOT UMOWY

§ 2

1. Spółka powierza Zarządzającemu, zaś Zarządzający w związku z pełnieniem funkcji Prezesa Zarządu Spółki zobowiązuje się do świadczenia usług w zakresie zarządzania na rzecz Spółki („Usługi”) obejmujących w szczególności:
 - 1) prowadzenie spraw Spółki,
 - 2) osobiste zarządzanie działalnością Spółki,
 - 3) reprezentację Spółki, w sprawach sądowych, jak i pozasądowych, w tym w szczególności wobec organów państwowych, organów samorządu terytorialnego i osób trzecich, zgodnie z obowiązującymi zasadami reprezentacji.
2. Zakres uprawnień i obowiązków Zarządzającego określają postanowienia niniejszej Umowy, powszechnie obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności przepisy kodeksu spółek handlowych i kodeksu cywilnego, a także Umowa Spółki, Uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki oraz inne przepisy wewnętrzne Spółki.
3. Zarządzający rozpocznie świadczenie Usług od dnia wejścia w życie Umowy.
4. Zarządzającemu przysługuje wynagrodzenie, o którym mowa w § 7 od dnia rozpoczęcia świadczenia Usług.
5. Zarządzający nie jest uprawniony do powierzenia świadczenia Usług osobie trzeciej.

III. OBOWIĄZKI ZARZĄDZAJĄCEGO

§ 3

1. Zarządzający zobowiązuje się do:
 - a) wykonywania przedmiotu Umowy mając na uwadze interes Spółki, z uwzględnieniem profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności oraz charakteru świadczonych usług, jak również przy przyjęciu zasady podejmowania ryzyka uzasadnionego gospodarczo,
 - b) dołożenia przy wykonywaniu przedmiotu Umowy najwyższej staranności i sumienności wymaganej w powszechnie przyjętych standardach zarządzania,
 - c) działania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Umową Spółki oraz regulaminami, procedurami i innymi aktami wewnętrznymi obowiązującymi w Spółce, podpisanymi z pracownikami umowami społecznymi oraz podjętymi przez Zgromadzenie Wspólników i Rady Nadzorcze Spółek i uchwałami.
2. Do obowiązków Zarządzającego w szczególności należy:
 - a) kierowanie i nadzorowanie całości działalności Spółki,

- b) inspirowanie nowych przedsięwzięć i rozwiązań zapewniających optymalne jej funkcjonowanie w każdym obszarze działania,
- c) racjonalne zarządzanie i gospodarowanie mieniem, środkami Spółki oraz zasobami ludzkimi,
- c) bieżąca analiza działalności Spółki,
- d) kierowanie działalnością Spółki zgodnie z planami,
- e) dążenie do osiągnięcia celów strategicznych spółki oraz bieżących celów zarządczych,
- f) reprezentowanie i obrona interesów Spółki wobec osób trzecich, w tym do zawierania umów oraz występowania przed sądami i innymi organami,
- g) prowadzenie spraw Spółki zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, Umową Spółki, uchwałami organów Spółki, wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Spółce i innymi właściwymi przepisami,
- h) dbanie o dobre imię i interesy Spółki,
- i) koordynowanie i organizowanie pracy zatrudnionych przez Spółkę pracowników oraz prowadzenia racjonalnej polityki zatrudnienia,
- j) należyte współdziałanie w procesie pracy z innymi osobami oraz organizacjami w stopniu uzasadnionym interesem Spółki oraz organizacją procesu pracy,
- k) ochrona powierzonego przez Spółkę mienia i wykorzystywania go tylko w celach określonych niniejszą umową, a także zgodnie z jego przeznaczeniem i właściwościami.

§ 4

1. Zarządzający zobowiązany jest wykorzystywać swoje umiejętności oraz doświadczenie dla spraw i interesów Spółki.
2. Zarządzający zobowiązany jest wykonywać swoje obowiązki w siedzibie Spółki, oraz – w zależności od potrzeb Spółki – w innych miejscach na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub poza jej granicami, jednakże świadczenie usług poza siedzibą Spółki nie może zakłócać jej płynnego funkcjonowania.
3. Zarządzający zobowiązany jest świadczyć Usługi w czasie koniecznym do ich należytego wykonywania.
4. Nieobecność Zarządzającego w siedzibie Spółki trwająca nieprzerwanie powyżej 7 (siedmiu) dni kalendarzowych wymaga wcześniejszego uzgodnienia z Prokurentem, a w przypadku niemożności dokonania tego z powodów obiektywnie uzasadnionych z wskazaną przez Prokurenta osobą.
5. Zarządzający jest ponadto zobowiązany do pisemnego poinformowania Przewodniczącego Rady nadzorczej, a w przypadku niemożności dokonania tego z powodów obiektywnie uzasadnionych wskazaną przez niego osobę, o każdym przypadku niemożności nieprzerwanego świadczenia Usług spowodowanej losowymi przyczynami wynikającymi z powodów niezwiązanych z wykonywaniem Usług, jeśli czas ten przekracza pełne 7 (siedem) dni roboczych.

6. Zarządzającemu przysługuje prawo do odpłatnej przerwy w wykonywaniu niniejszej umowy w wymiarze 26 dni roboczych w roku kalendarzowym, niezależnie od sobót oraz dni ustawowo wolnych od pracy.
7. ~~Pierwsza przerwa w wykonywaniu niniejszej umowy będzie mogła mieć miejsce z upływem 2 miesięcy pełnienia funkcji.~~
8. W przypadkach długoterminowej nieobecności Zarządzającego spowodowanej stanem zdrowia, potwierdzonym zwolnieniem lekarskim, Spółka zobowiązana jest do wypłaty wynagrodzenia, za ten okres, w wysokości 80 % kwoty wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 ust. 2 maksymalnie przez okres dni (**od 14 lub 33 w zależności od wieku Prezesa**), ustalonego jako iloczyn 1/30 miesięcznych zarobków określonych w § 7 ust. 2 i liczby dni nieobecności, o której mowa w niniejszym ustępie.
9. Po upływie okresu nieobecności określonej w ust. 8, Spółka wstrzymuje wypłatę wynagrodzenia, do chwili ponownego rozpoczęcie świadczenia usług przez Zarządzającego.

§ 5

1. Zarządzający zobowiązuje się, że nie będzie składać publicznych oświadczeń, pisemnych lub ustnych, negatywnie wpływających na interesy Spółki. W szczególności dotyczy to wszelkich oświadczeń (pisemnych lub ustnych) przekazywanych przedstawicielom prasy, telewizji, radia lub innych mediów, jak również jakichkolwiek publikacji autorstwa Zarządzającego na temat zagadnień dotyczących lub związanych z działalnością Spółki, a powodujących negatywne następstwa dla interesu Spółki.
2. Zarządzający zobowiązuje się dołożyć należytej staranności, aby dokumenty zapisane w jakiegokolwiek formie oraz informacje Spółki, były przechowywane i utrzymane w odpowiednim stanie, w taki sposób aby osoby i podmioty trzecie nieuprawnione nie miały do nich dostępu.
3. Zarządzający dodatkowo oświadcza, że wszelkiego rodzaju dokumenty i informacje Spółki będą używane przez niego tylko w celu należytego wykonywania przedmiotu Umowy.
4. Zarządzający ma obowiązek dbać o przestrzeganie przepisów prawa w tym prawa pracy w przedsiębiorstwie Spółki.

IV. OBOWIĄZKI SPÓŁKI

§ 6

1. Do podstawowych obowiązków Spółki należy:
 - a) wypłacanie Zarządzającemu wynagrodzenia, na zasadach określonych w § 7 Umowy oraz zgodnie z obowiązującymi dla tego rodzaju umów przepisami prawa pokrywanie składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne Zarządzającego,

- b) zapewnienie Zarządzającemu środków technicznych niezbędnych do prawidłowego wykonywania przedmiotu Umowy ,określonych w ust. 2 poniżej,
 - c) udostępnienie Zarządzającemu wszelkich dokumentów Spółki niezbędnych do wykonywania przedmiotu Umowy,
 - d) zapewnienie współdziałania organów i członków organów Spółki oraz jej personelu z Zarządzającym,
 - e) Zawarcie ubezpieczenia na rzecz członków organu zarządzającego (jako współubezpieczonych) chroniących majątek osób pełniących funkcje we władzach spółki kapitałowej, a także spółkę przed szkodami wyrządzonymi przez uchybienia zarządzających do kwoty ubezpieczenia 1 mln zł (słownie 1 milion).
2. Na potrzeby i w celu wykonywania Usług, Spółka zapewni Zarządzającemu korzystanie przez niego z pomieszczeń biurowych, obsługi sekretarskiej, urzędzeń oraz infrastruktury biurowej. Dotyczy to również wyposażenia biurowego oraz środków łączności lub innych środków niezbędnych lub celowych do realizacji celu Umowy.
3. Ustala się następujące wyposażenie, urządzenia techniczne stanowiące mienie Spółki niezbędne do wykonywania funkcji, które Spółka udostępni Prezesowi Zarządu:
- a.,
 - b.,
 - c.,
 - d.
4. Uchwała Rady Nadzorczej Spółki określi szczegółowe warunki korzystania w tym limity miesięczne kosztów dotyczące wykorzystania określonych w ust.3 elementów udostępnionych przez Spółkę Prezesowi Zarządu. Ewentualne przekroczenie limitu wymaga zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą poprzez podjęcie stosownej uchwały.
5. Spółka zobowiązana jest ponosić koszty podróży Zarządzającego poza siedzibę Spółki, o ile są one niezbędne w celu należytego wykonywania Usług.
6. Spółka zobowiązana jest do zapewnienia i finansowania Zarządzającemu świadczeń i urzędzeń określonych w ust. 2 i 3 w standardzie, który w rozsądnej ocenie będzie stosowny do czynności wykonywanych przez Zarządzającego.
7. Koszty korzystania przez Zarządzającego z urzędzeń i świadczeń określonych w ust. 2 i 3, są pokrywane przez Spółkę i nie są traktowane jako świadczenie na rzecz Zarządzającego. Wyjątkowo, w przypadku tymczasowego poniesienia przez Zarządzającego kosztów niezbędnych dla należytego wykonywania Umowy, które to zgodnie z Umową winny być poniesione przez Spółkę, Spółka zwróci Zarządzającemu koszty, po przedstawieniu odpowiednich dokumentów stwierdzających ich poniesienie przez Zarządzającego.
8. Po przedstawieniu odpowiednich dokumentów księgowych, z załącznikami dokumentującymi fakt i celowość poniesienia wydatków, Zarządzającemu przysługuje

zwrot innych uzasadnionych wydatków poniesionych w związku z bezpośrednim wykonywaniem Umowy.

9. Zwrot wydatków, o których mowa w ust. 6, 7 i 8 nie stanowi wynagrodzenia Zarządzającego.

V. WYNAGRODZENIE

§ 7

1. Z tytułu świadczenia Usług oraz wykonywania wszelkich innych zobowiązań wynikających z Umowy, Zarządzającemu przysługuje wynagrodzenie, składające się z części stałej i części zmiennej.
2. Stałe miesięczne wynagrodzenie ustala się w krotności zł. słownie (..... złotych).
3. Od kwoty wynagrodzenia określonego w ust. 2 Spółka potrąca obciążenia z tytułu należności publicznoprawnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
4. Spółka ponosi obciążenia z tytułu należności publicznoprawnych występujących po stronie Spółki, wynikającymi z zawartej umowy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
5. W przypadku pełnienia funkcji Prezesa przez niepełny miesiąc, kwota należnego wynagrodzenia stałego ustalona jest jako iloczyn 1/30 miesięcznych zarobków określonych w ust. 2 i liczby dni obowiązywania umowy.
6. Część zmienną wynagrodzenia przyznaje Rada Nadzorcza, w zależności od stopnia realizacji ustalonych, na dany rok obrotowy spółki celów zarządczych, w maksymalnej wysokości do 15 % wysokości rocznego wynagrodzenia podstawowego, obliczonego jako 12-krotność wynagrodzenia o którym mowa w ust. 2, w jednym roku obrotowym Spółki.
7. W przypadku, gdy okres świadczenia usług, nie obejmuje pełnego roku obrotowego, wynagrodzenie zmienne stanowi wielokrotność liczby pełnych miesięcy świadczenia usług.
8. Część zmienna wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki, może być przyznana nie wcześniej niż po zatwierdzeniu sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego spółki za ubiegły rok obrotowy oraz udzieleniu temu członkowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków przez Zgromadzenie Wspólników.
9. Stałe miesięczne wynagrodzenie podstawowe płatne jest po zakończeniu danego miesiąca kalendarzowego, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia Spółce przez Zarządzającego rachunku z tym, że rachunek powinien zostać wystawiony i doręczony Spółce do 20 dnia miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, którego dotyczy rachunek.

10. Część zmienna wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 6 płatna jest jednorazowo, w terminie 7 dni od dnia doręczenia Spółce przez Zarządzającego rachunku wystawionego po podjęciu przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie określenia wysokości części zmiennej wynagrodzenia przysługującego zarządzającemu.

11. Świadczenia należne Zarządzającemu, o których mowa w niniejszym paragrafie, płatne będą przez Spółkę na rachunek bankowy Zarządzającego podany w umowie.

12. Za dzień zapłaty Strony uznają datę obciążenia rachunku bankowego Spółki.

13. Wynagrodzenie stałe i zmienne będzie płatne Zarządzającemu na rachunek bankowy o numerze

VI. CELE ZARZĄDCZE

§ 8

1. W terminie do końca lutego każdego roku obrotowego, Rada Nadzorcza Spółki, określa w drodze uchwały propozycję wynegocjowanych z Zarządzającym, wyznaczonych do osiągnięcia przez Zarządzającego celów zarządczych oraz założony stopień ich realizacji w danym roku obrotowym.
2. Rada Nadzorcza dokonuje oceny w formie uchwały, w terminie do końca II kwartału roku następnego, sposobu realizacji założonych celów zarządczych określonych w poprzednim roku oraz określa kwotę należną wynagrodzenia zmiennego wraz z pisemnym uzasadnieniem

VII. ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZARZĄDZAJĄCEGO

§ 9

1. Zarządzający ponosi odpowiedzialność wobec Spółki lub osób trzecich za szkodę wyrządzoną na skutek niedołożenia należytej staranności przy wykonywaniu obowiązków wynikających z Umowy (odpowiedzialność na zasadach ogólnych).
2. Należyta staranność Zarządzającego dotycząca zadań, o których mowa w § 3 ust. 1 i 2, podlega ocenie przy uwzględnieniu:
 - a) profesjonalnego charakteru działalności Zarządzającego;
 - b) charakteru i zakresu działalności Spółki;
 - c) obowiązku zachowania lojalności wobec Spółki i jej Wspólników, w tym zasadę jednakowego traktowania Wspólników, zasadę władzy większości i zasadę ochrony praw mniejszości;

- d) związania Zarządzającego przepisami prawa, postanowieniami Umowy Spółki, uchwałami Zgromadzenia Wspólników, postanowieniami Umowy Spółki oraz ogólnymi zasadami nadzoru właścicielskiego.
3. Odpowiedzialność, o której mowa w pkt. 1 i 2 powyżej nie uchybia zasadom odpowiedzialności Zarządzającego wobec Spółki określonych w przepisach Kodeksu spółek handlowych i innych właściwych przepisach prawa.

VIII. WŁASNOŚĆ INTELEKTUALNA

§ 10

1. W okresie obowiązywania Umowy, Zarządzający niezwłocznie zawiadomi Spółkę o powstaniu i dostarczy Spółce wszystkie projekty wynalazcze (w tym wynalazki, wzory użytkowe i wzory przemysłowe) oraz utwory, jak również inną własność intelektualną, stworzone przez Zarządzającego w wyniku lub w związku ze świadczeniem usług w ramach niniejszej umowy.
2. Prawo do uzyskania patentu na wynalazek, prawa ochronnego na wzór użytkowy jak również prawa z rejestracji wzoru przemysłowego, stworzonych przez Zarządzającego w wyniku lub w związku z realizacją niniejszej Umowy, przysługuje Spółce.
3. Zarządzający nie ma prawa do dodatkowego wynagrodzenia za korzystanie przez Spółkę z wynalazków, wzorów użytkowych i wzorów przemysłowych, stworzonych przez Zarządzającego w wyniku lub w związku z realizacją niniejszej Umowy.
4. W okresie obowiązywania Umowy, a także po wygaśnięciu lub rozwiązaniu Umowy, Zarządzający zobowiązany jest bez dodatkowego wynagrodzenia przenieść na Spółkę majątkowe prawa autorskie do wszystkich utworów stworzonych przez Zarządzającego w wyniku lub w związku ze świadczeniem Usług, w zakresie rozporządzania i korzystania z tych utworów bez ograniczeń terytorialnych przez czas nieokreślony na wszystkich polach eksploatacji, a w szczególności w zakresie:
 - a) utrwalania i zwielokrotniania utworu - wytwarzanie każdą znaną techniką egzemplarzy utworu na wszelkich znanych nośnikach, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową,
 - b) obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy,
 - c) rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 2 - publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
5. Przeniesienie na Spółkę majątkowych praw autorskich do utworów, o których mowa w ust. 4 nastąpi z chwilą przyjęcia utworu przez Spółkę. Z chwilą przyjęcia utworu Spółka nabywa również własność przedmiotu, na którym utwór utrwalono. Przyjęcie utworu może nastąpić w sposób wyraźny lub dorozumiany (w tym ostatnim przypadku w szczególności, jeżeli Spółka nie złoży niezwłocznie, nie później jednak niż w ciągu 7 dni wyraźnego oświadczenia o nieprzyjęciu utworu).

6. Zarządzający oświadcza, że nie będzie wykonywał swych praw osobistych do utworów nabytych przez Spółkę zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu. Ponadto, Zarządzający zezwala Spółce na anonimowe rozpowszechnianie tychże utworów.
7. Spółka może opracowywać utwory nabyte przez Spółkę zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu, w tym może dokonywać w nich wszelkich zmian. Spółka może również rozporządzać i korzystać z opracowań takich utworów. Zarządzający przenosi również na Spółkę prawo zezwalania na wykonywanie praw zależnych do utworów nabywanych przez Spółkę zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu.
8. Zarządzający udziela Spółce nieodwołalnego pełnomocnictwa, obejmującego prawo udzielania dalszych pełnomocnictw, do podejmowania wszelkiego rodzaju działań związanych z nabyciem, rejestracją lub utrzymaniem przez Spółkę praw własności intelektualnej, określonych w niniejszym paragrafie.
9. Celem niniejszej Umowy oraz intencją Stron jest nabycie przez Spółkę wszelkich praw do własności intelektualnej powstałej w wyniku lub w związku ze świadczeniem Usług w okresie obowiązywania Umowy, w najszerszym możliwym zakresie, w szczególności nabycie całości praw autorskich. W przypadku, gdyby takie nabycie wymagało podjęcia dodatkowych czynności faktycznych lub prawnych, Zarządzający zobowiązuje się niezwłocznie podjąć takie czynności we współpracy ze Spółką. Obowiązek ten dotyczy w szczególności wszelkich obowiązków w zakresie rejestracji przed polskimi lub obcymi organami publicznymi, jak również potwierdzenia lub dookreślenia pól eksploatacji, o których mowa w ust. 4 powyżej. W przypadku, gdyby okazało się to konieczne, Zarządzający zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką odrębnych umów przenoszących bez dodatkowego wynagrodzenia na Spółkę całość autorskich praw majątkowych do wskazanych przez Spółkę utworów w rozumieniu ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, stworzonych przez niego w wyniku lub w związku ze świadczeniem Usług, na polach eksploatacji wskazanych w ust. 4. Zobowiązanie, o którym mowa w zdaniu poprzednim wiąże również po wygaśnięciu lub rozwiązaniu Umowy.
10. Jeżeli w wyniku wykonywania Umowy Zarządzający stworzy utwór w rozumieniu ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych, Zarządzający przenosi na Spółkę w całości autorskie prawa majątkowe do danego Utworu, z chwilą przyjęcia go przez Spółkę, na następujących polach eksploatacji:
 - a) w zakresie utrwalania i trwałego lub czasowego zwielokrotniania Utworu – wytwarzanie jakiegokolwiek techniką ich egzemplarzy, w tym techniką zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową; w zakresie, w którym dla wprowadzania, wyświetlania, stosowania, przekazywania i przechowywania utworu będącego programem komputerowym niezbędne jest jego zwielokrotnienie, czynności te nie wymagają zgody Zarządzającego,
 - b) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których Utwór utrwalono,
 - c) wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy,

d) w zakresie rozpowszechniania Utworu w sposób inny niż określony powyżej: publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie Utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym,

e) tłumaczenie, przystosowywanie, zmiany układu lub dokonywanie jakichkolwiek innych zmian w Utworze.

11. Wynagrodzenie określone w § 7 Umowy obejmuje również wynagrodzenie za nabycie przez Spółkę, zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu, wszystkich praw własności intelektualnej (w tym praw zależnych), a przeniesienie autorskich praw majątkowych do poszczególnych utworów nastąpi bez dodatkowego wynagrodzenia, na zasadach niniejszej Umowy.

IX. ZAKAZ KONKURENCJI

§ 11

1. Zarządzający jak również Osoba Powiązana, za którą uważa się dla potrzeb niniejszej umowy małżonka, a także osobę pozostającą we wspólnym gospodarstwie domowym, zobowiązuje się, że w okresie obowiązywania Umowy nie będzie prowadzić Działalności konkurencyjnej wobec Spółki („Zakaz konkurencji”), a w szczególności nie będzie:
- a) prowadzić, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek Działalności konkurencyjnej na własny rachunek w formie indywidualnej działalności gospodarczej, jako wspólnik w spółce cywilnej lub spółce osobowej lub jako członek spółdzielni;
 - b) wykonywać pracy w ramach umowy o pracę, lub świadczyć usług w ramach umowy zlecenia lub na podstawie innego stosunku prawnego, na rzecz jakiegokolwiek podmiotu prowadzącego Działalność konkurencyjną;
 - c) udziałowcem lub akcjonariuszem, nie będzie nabywać lub obejmować udziałów lub akcji w spółkach kapitałowych prowadzących Działalność konkurencyjną; ograniczenie to dotyczy posiadania co najmniej 10% udziałów lub akcji bądź też mniejszej liczby udziałów lub akcji, jeżeli z ich posiadaniem wiąże się prawo do powołania co najmniej jednego członka jakiegokolwiek organu spółki;
 - d) obejmować stanowisk w organach zarządzających, nadzorujących lub kontrolujących w spółkach handlowych, spółdzielniach lub innych podmiotach prowadzących Działalność konkurencyjną;
 - e) działać w charakterze pełnomocnika lub w innym podobnym charakterze na rzecz podmiotu prowadzącego Działalność konkurencyjną;
 - f) brać udziału w tworzeniu na terenie kraju podmiotów, które zamierzają prowadzić działalność konkurencyjną, bądź wspierać tego procesu pomocą lub radą;
 - g) zatrudniać we własnym imieniu lub w imieniu innego podmiotu (osoby fizycznej, jednostki organizacyjnej posiadającej lub nieposiadającej osobowości prawnej), żadnej osoby, która wykonywała pracę w ramach umowy o pracę lub świadczyła usługi w ramach umowy zlecenia lub na podstawie innego stosunku prawnego na rzecz Spółki,

- h) pośredniczyć ani ułatwiać wykonywania pracy w ramach umowy o pracę lub świadczenia usług w ramach umowy zlecenia lub na podstawie innego stosunku prawnego na rzecz innego podmiotu (osoby fizycznej, jednostki organizacyjnej posiadającej lub nie posiadającej osobowości prawnej), przez jakąkolwiek osobę która wykonywała pracę w ramach umowy o pracę lub świadczyła usługi w ramach umowy zlecenia lub na podstawie innego stosunku prawnego na rzecz Spółki.
2. Działalność konkurencyjna oznacza każdą działalność przez jakikolwiek podmiot, niezależnie od jego formy prawnej, którego przedmiotem jest działalność wykazana w przedmiocie działalności Spółki.
 3. Działalnością konkurencyjną jest także świadczenie usług konsultingowych w dziedzinach działalności określonych w ust. 2 lub świadczenie usług na rzecz jakiegokolwiek podmiotu świadczącego takie usługi konsultingowe lub zatrudnienie przez taki podmiot.
 4. Zarządzający zobowiązuje się, że bez zgody Zgromadzenia Wspólników wyrażonej w uchwale, nie będzie prowadził jakiejkolwiek innej działalności gospodarczej, zawodowej lub jakiejkolwiek innej działalności zarobkowej, poza działalnością na rzecz Spółki lub zasiadał we władzach lub organach jakichkolwiek innych podmiotów, ani pobierał z tego tytułu jakiegokolwiek wynagrodzenia.
 5. Zwolnić Zarządzającego z zakazu działalności konkurencyjnej określonej w ust.1 może wyłącznie Zgromadzenie Wspólników w drodze uchwały. W każdym przypadku w uchwale Zgromadzenie Wspólników określa zakres zwolnienia, zakres czynności, podmiotów lub funkcji których zwolnienie dotyczy.
 6. Zarządzający zobowiązany jest niezwłocznie zgłaszać Radzie Nadzorczej na piśmie każdy przypadek zaistnienia konfliktu interesów ze Spółką, który mógłby utrudnić lub uniemożliwić mu należyte świadczenie usług Zarządzającego zgodnie z Umową.
 7. Nieprzestrzeganie zapisów niniejszego paragrafu może powodować:
 - a) wstrzymanie wypłaty wynagrodzenia stałego, od dnia powzięcia wiadomości o nieprzestrzeganiu umowy w zakresie zakazu konkurencji,
 - b) odmowę wypłaty wynagrodzenia zmiennego,
 - c) powstanie przyczyny rozwiązania umowy o zarządzanie z winy Zarządzającego,
 - d) powstanie podstawy do odwołania z funkcji prezesa Zarządu Spółki.

X. INFORMACJE POUFNE

§ 12

1. Każda ze Stron Umowy zobowiązuje się nie ujawniać, ani przekazywać, wykorzystywać, zbywać lub oferować do zbycia osobom trzecim Informacji Poufnych, o ile nie uzyska na to pisemnej zgody drugiej Strony. Powyższe postanowienie nie wyłącza możliwości ujawnienia przez którąkolwiek ze Stron Informacji Poufnych w sytuacji, gdy takie ujawnienie będzie wymagane przez obowiązujące przepisy prawa, w zakresie przez prawo przewidzianym, w tym ujawnienia Informacji Poufnych przez

Spółkę na uzasadnione pisemne żądanie udziałowca Spółki, jak również ujawnienia Informacji Poufnych sądowi powszechnemu lub arbitrażowemu w związku z jakimkolwiek postępowaniem toczącym się przed takim sądem, jak również innemu organowi uprawnionemu na podstawie odpowiednich przepisów prawa.

2. Przez Informacje Poufne rozumie się wszelkie informacje uzyskane w jakikolwiek sposób od drugiej Strony, jej przedstawicieli lub doradców w związku z zawarciem Umowy oraz świadczeniem Usług lub uzyskane w związku z prowadzeniem negocjacji, rozmów i rokowań związanych z przedmiotem Umowy, jak również treść samej Umowy, a także wszelkie informacje dotyczące prowadzonej przez Stronę, niezależnie od tego czy wspólnie, czy z osobna, działalności, w tym w szczególności informacje handlowe, finansowe, techniczne, technologiczne czy organizacyjne, a zwłaszcza tajemnice przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
3. Zakaz ujawnienia nie dotyczy Informacji Poufnych, które są lub staną się powszechnie znane lub wynikają z osobnych zasad współpracy, z wyjątkiem sytuacji, gdy ich ujawnienie nastąpiło z naruszeniem postanowień Umowy lub obowiązującego prawa. Każda ze Stron może ujawniać Informacje Poufne swoim doradcom prawnym, doradcom podatkowym, księgowym lub innym doradcom, jak również osobom, którym Informacje Poufne będą niezbędne do wykonania postanowień Umowy lub obowiązków prawem przewidzianych, pod warunkiem zapewnienia dochowania przez takie osoby poufności oraz przyjęcia na siebie odpowiedzialności wobec drugiej Strony za naruszenie przez takie osoby obowiązku zachowania poufności.
4. Określony w ust. 1 powyżej zakaz ujawniania Informacji Poufnych obowiązuje w okresie obowiązywania Umowy oraz przez okres 5 lat po jej rozwiązaniu lub wygaśnięciu, chyba że Strony postanowią inaczej.

XI. OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY

§ 13

1. Niniejsza Umowa została zawarta na okres pełnienia przez Zarządzającego funkcji Prezesa Zarządu Spółki i ulega rozwiązaniu najpóźniej wraz z wygaśnięciem mandatu Zarządzającego jako Prezesa Spółki.
2. Każdej ze Stron przysługuje prawo do wypowiedzenia Umowy bez zachowania okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca.
3. W przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Spółkę Zarządzającemu przysługuje odprawa w wysokości: 3 miesięcznego wynagrodzenia, pod warunkiem świadczenia usług przez co najmniej okres pełnych 12 miesięcy.
4. Obowiązek wypłaty odprawy, o której mowa w ust. 3, nie powstaje w przypadku odwołania Zarządzającego z funkcji Prezesa z powodu:
 - a) naruszenia Umowy Spółki,
 - b) popełnienia przez Zarządzającego przestępstwa (potwierdzonego prawomocnym wyrokiem sądowym) w okresie obowiązywania niniejszej Umowy,

- c) działania Zarządzającego na szkodę Spółki,
 - d) istotnego naruszenia postanowień Umowy mającego znaczący wpływ na funkcjonowanie Spółki,
 - e) wypowiedzenia lub zmiany umowy związanej z powołaniem na kolejną kadencję zarządu,
 - f) rezygnacji z pełnienia funkcji z wyjątkiem rezygnacji w związku z przejściem na emeryturę,
 - g) nieobecności spowodowanej stanem zdrowia przekraczającej 90 dni.
5. W razie konieczności obliczenia wynagrodzenia albo kwot innych świadczeń przysługujących za niepełny miesiąc, przyjmuje się, że 1/30 kwoty należnej za pełny miesiąc, należy za 1 dzień kalendarzowy.
 6. Wygaśnięcie lub rozwiązanie Umowy nie powoduje wygaśnięcia lub rozwiązania postanowień Umowy, które regulują wzajemne prawa i obowiązki Stron również po wygaśnięciu lub rozwiązaniu Umowy.
 7. W przypadku wygaśnięcia mandatu w szczególności na skutek śmierci, odwołania lub złożenia rezygnacji, Umowa rozwiązuje się z ostatnim dniem pełnienia Funkcji bez okresu wypowiedzenia i konieczności dokonywania dodatkowych czynności.

XII. OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

§ 14

Zarządzający wyraża zgodę na przetwarzanie przez Spółkę jego danych osobowych w celach administracyjnych i zarządczych oraz na udostępnianie tych danych do powyższych celów, w razie konieczności, doradcom Spółki, kontrahentom i potencjalnym kontrahentom Spółki, organom administracji publicznej oraz w innych przypadkach wymaganych prawem.

XIII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 15

1. Wszelkie uzupełnienia, zmiany lub rozwiązanie niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Wszelkie spory wynikające z wykonania niniejszej Umowy Strony będą starały się rozstrzygnąć polubownie. W przypadku braku porozumienia, sądem właściwym będzie sąd powszechny właściwy dla siedziby Spółki.
3. Niniejsza Umowa stanowi wyłączną podstawę świadczenia przez Zarządzającego na rzecz Spółki usług w związku z pełnieniem przez niego funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Strony nie mogą się powoływać na żadne ustalenia pozaumowne, nieobjęte niniejszą Umową. Postanowienia niniejszej Umowy stanowią całość porozumienia między

Stronami dotyczącego Usług i zastępują wszelkie wcześniejsze istniejące pomiędzy Stronami umowy, w tym jakiegokolwiek umowy o pracę, zlecenia lub innego typu umowy, porozumienia i uzgodnienia ustne lub pisemne.

4. W przypadku uznania któregokolwiek postanowienia niniejszej Umowy za nieważne lub w inny sposób prawnie wadliwe, w całości lub w części, pozostałe jej postanowienia zachowują moc obowiązującą.
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie stosowne przepisy kodeksu cywilnego, kodeksu spółek handlowych, innych właściwych przepisów prawa powszechnie obowiązującego, a także Umowy Spółki i innych wewnętrznych aktów korporacyjnych Spółki.
6. Strony zobowiązują się wzajemnie do niezwłocznego zawiadamiania się o wszelkich zmianach adresów do doręczeń i innych danych identyfikujących Strony, niezbędnych do prawidłowej realizacji niniejszej umowy, względnie osób, do których winny być kierowane pisma - pod rygorem uznania doręczenia na ostatni wskazany adres do doręczeń, względnie ostatniej wskazanej osobie, za skuteczne.
7. Umowę sporządzono w 2 (słownie: dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach, po 1 (słownie: jednym) egzemplarzu dla każdej ze Stron.
8. Umowa wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2018 roku.

Spółka

Zarządzający

