

**ZARZĄDZENIE NR 232/11
PREZYDENTA MIASTA SUWAŁK
z dnia 23 sierpnia 2011**

w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Suwałk

Na podstawie art. 12 ust 4 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz.U. z 2011 r. Nr 45, poz. 236) oraz § 36 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Suwałkach **zarządzam co następuje:**

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

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
Czesław Renkiewicz

Załącznik
do Zarządzenia nr 232/11
Prezydenta Miasta Suwałk
z dnia 23 sierpnia 2011 r.

**Zasady
nadzoru właścicielskiego
nad spółkami z udziałem
Miasta Suwałk**

SPIS TREŚCI

Wstęp	3
Rozdział 1	
Cele nadzoru właścicielskiego	3
Rozdział 2	
Rada Nadzorcza	4
1. Kompetencje	4
2. Procedury i kryteria doboru	4
3. Organizacja i ocena pracy	4
4. Współpraca z biegłym rewidentem	6
5. Wynagradzanie	7
Rozdział 3	
Zarząd spółki	7
1. Procedury i kryteria doboru	7
2. Ocena pracy	7
3. Wynagradzanie	8
Rozdział 4	
Nadzór prowadzony przez Wydział	8
Rozdział 5	
Organizacja zgromadzeń wspólników	9

WSTĘP

§ 1. Nadzór właścicielski nie został zdefiniowany w przepisach prawa. W niniejszych Zasadach przyjmuje się, że jest to podejmowanie przez Miasto Suwałki działań wobec spółek z jego udziałem oraz ich organów, wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Miasta w strukturze właścicielskiej spółki.

§ 2. *Zasady* wyrażają oczekiwania Prezydenta Miasta Suwałk, zwanego dalej Prezydentem, odpowiedzialnego za ochronę interesów Miasta 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.

§ 3. Niniejsze *Zasady* odnoszą się do nadzoru nad spółkami z większościowym udziałem Miasta Suwałki.

Rozdział 1

Cele nadzoru właścicielskiego

§ 4. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego sprawowanego przez Miasto nad spółkami z jej udziałem należą:

- 1) skuteczne wykorzystanie praw właścicielskich dla realizacji celów polityki społeczno-gospodarczej Miasta,
- 2) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań Miasta,
- 3) wzrost efektywności działania, skuteczności zarządzania i wartości spółek,
- 4) osiągnięcie przejrzystości funkcjonowania spółek.

§ 5. 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.

§ 6. 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 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

§ 7. W spółkach z udziałem Miasta, zgodnie z Art. 10a ust.1 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej działa rada nadzorcza.

§ 8. Do rad nadzorczych stosuje się przepisy ustawy o gospodarce komunalnej, Kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia aktów założycielskich lub umów spółek. Akty te określają również zakres uprawnień oraz obowiązków rad nadzorczych.

§ 9. 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 Kodeksu spółek handlowych*).

2. Procedury i kryteria doboru

§ 10. Kandydaci na członków rad nadzorczych powinni spełnić następujące wymogi:

- 1) posiadać ukończone studia wyższe,
- 2) posiadać wykształcenie lub doświadczenie zawodowe na stanowisku związanym z jedną z następujących dziedzin: finanse, prawo gospodarcze, zarządzanie i marketing, funkcjonowanie jednostek samorządu terytorialnego, nadzór właścicielski lub doświadczenie branżowe związane z działalnością spółki,
- 3) posiadać zdany egzamin w trybie przewidzianym w ustawie z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji, z wyłączeniem osób zwolnionych z obowiązku zdania egzaminu zgodnie z § 5 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 września 2004 r. w sprawie szkoleń i egzaminów dla kandydatów na członków rad nadzorczych, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem,
- 4) korzystać z pełni praw publicznych i posiadać pełną zdolność do czynności prawnych,
- 5) nie podlegać określonym w przepisach prawa ograniczeniom lub zakazom zajmowania stanowiska członka rady nadzorczej w spółkach prawa handlowego.

§ 11. Powyższe wymagania dotyczą jedynie członków rad nadzorczych reprezentujących w radach Miasto (nie mają zastosowania w stosunku do osób, które w radzie nadzorczej reprezentują pracowników lub innych udziałowców bądź akcjonariuszy).

§ 12. Kandydat na członka rady nadzorczej składa Prezydentowi CV oraz oświadczenia o braku ograniczeń, o których mowa powyżej.

§ 13. Kandydata na członka rady nadzorczej w spółce wskazuje Prezydent.

§ 14. Powołanie członka rady nadzorczej odbywa się w drodze powzięcia uchwały przez zgromadzenie wspólników.

3. Organizacja i ocena pracy

§ 15. Organizację pracy rady nadzorczej w spółkach z większościowym udziałem Miasta określa regulamin rady nadzorczej.

§ 16. Regulamin opracowywany jest przez radę i zatwierdzany przez zgromadzenie

wspólników.

§ 17. Rada nadzorcza i jej członkowie reprezentujący Miasto zobowiązani są do:

- 1) dbania o przestrzeganie przez zarząd i radę nadzorczą obowiązujących przepisów prawa i postanowień umów lub statutów spółek,
- 2) niezwłocznego informowania Prezydenta lub jego Zastępcy nadzorującego spółki komunalne, zwanego dalej Zastępcą Prezydenta, 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 Miasta lub spółki,
- 3) informowania Prezydenta 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 nadzorującego spółki komunalne, zwanego dalej Wydziałem, uchwalonych regulaminów wewnętrznego funkcjonowania organów spółki oraz kopii protokołów z posiedzeń rad nadzorczych wraz z podjętymi uchwałami,
- 5) informowania Wydziału o terminach posiedzeń, z minimum 3 dniowym wyprzedzeniem,
- 6) natychmiastowego powiadamiania Wydziału o wszelkich zmianach swojego adresu i numeru telefonu oraz wszelkich zdarzeniach utrudniających lub uniemożliwiających wypełnianie obowiązków członka rady nadzorczej.

§ 18. Rada nadzorcza jest zobowiązana umieszczać, w przedstawianym do zatwierdzenia przez zgromadzenie wspólników, rocznym sprawozdaniu ze swojej działalności informacje dotyczące:

- 1) kadencji i 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 oraz o usprawiedliwieniu lub nie usprawiedliwieniu nieobecności,
- 5) istotnych problemach, którymi zajmowała się rada nadzorcza i przeprowadzonych kontrolach oraz postępowaniach wyjaśniających,
- 6) uchwał podjętych przez radę nadzorczą (numer uchwały, data podjęcia i tytuł),
- 7) wykonania uchwał zgromadzenia wspólników odnoszących się do działalności rady nadzorczej,
- 8) realizacji strategii rozwoju, programu naprawczego lub restrukturyzacyjnego,
- 9) współpracy z zarządem i opinii rady nadzorczej dla zgromadzenia wspólników w sprawie udzielenia absolutorium członkom zarządu,
- 10) innych informacji istotnych dla organizacji i funkcjonowania spółki.

§ 19. 1. Zgromadzenie wspólników dokonuje corocznej oceny pracy członków rad nadzorczych poprzez udzielenie lub nieudzielenie absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków;

2. Ocenie podlega sprawozdanie z działalności rady nadzorczej oraz realizacja innych, nie objętych sprawozdaniem kryteriów, w szczególności:

- 1) przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym prawidłowość wykonywania czynności nadzorczych wynikających z obowiązków i uprawnień ustalonych w postanowieniach aktów założycielskich lub umów spółek z udziałem Miasta,
- 2) częstotliwość posiedzeń rad nadzorczych oraz frekwencja 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, jego Zastępcą oraz Wydziałem odnośnie przekazywania informacji o sytuacji ekonomicznej, zagrożeniach i nieprawidłowościach występujących w spółkach,
- 8) ocena nadzoru nad realizacją przez zarząd wyznaczonych do osiągnięcia przez spółkę parametrów ekonomicznych oraz zleconych konkretnych zadań do wykonania.

§ 20. Fakt nieudzielenia absolutorium przez zgromadzenie wspólników skutkuje dokonaniem zmian kadrowych oraz nie obsadzaniem w ciągu następnych 3 lat danego kandydata w organach nadzoru spółek z udziałem Miasta.

4. Współpraca rady nadzorczej z biegłym rewidentem

§ 21. Całość postępowania w zakresie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego realizowana jest przez radę nadzorczą. W szczególności postępowanie to obejmuje:

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

§ 22. 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.

§ 23. 1. Rada nadzorcza przestrzega zasady rotacji wyłanianego biegłego rewidenta, zgodnie z regułą że dany biegły nie powinien wykonywać badania dwa lata pod rząd;

2. Biegły rewident wyłoniony do badania sprawozdania nie może być pracownikiem lub członkiem organu spółki z udziałem miasta Suwałki.

§ 24. Wybór biegłego rewidenta oraz zawarcie z nim stosownych umów powinny być dokonane do 30 listopada 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 grudniu.

§ 25. 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.

§ 26. Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe spółki powinien być poinformowany o potrzebie obecności (o ile będzie to konieczne) na zwyczajnym oraz na nadzwyczajnym zgromadzeniu wspólników służąc uczestnikom zgromadzenia stosownymi wyjaśnieniami i informacjami jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe spółki. Zapis ten należy umieścić w zawartej umowie w sprawie badania sprawozdania finansowego.

§ 27. 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.

5. Wynagrodzenie

§ 28. Wysokość wynagrodzenia członków rad nadzorczych spółek z większościovym udziałem Miasta jest ustalana przez zgromadzenie wspólników spółki.

Rozdział 3

Zarząd spółki

1. Procedury i kryteria doboru

§ 29. Zarząd spółki powoływany jest przez radę nadzorczą.

§ 30. Powołanie następuje po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego.

§ 31. Postępowanie kwalifikacyjne prowadzi komisja konkursowa powołana przez radę nadzorczą, z udziałem przedstawicieli Prezydenta.

§ 32. Regulamin konkursu uchwalany jest po jego pozytywnym zaopiniowaniu przez Prezydenta.

§ 33. Kandydaci na członków zarządu powinni legitymować się odpowiednim wykształceniem i doświadczeniem zawodowym. Oczekuje się od nich przedsiębiorczości, dążenia do stałej poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki, podnoszenia jej wartości i konkurencyjności, a także umiejętności dobrej współpracy z załogą.

§ 34. Szczegółowe wymagania stawiane kandydatom winny być adekwatne do charakteru stanowiska oraz charakteru działalności spółki.

§ 35. Komisja konkursowa ogłaszając otwarcie postępowania kwalifikacyjnego jest zobowiązana w ogłoszeniu poinformować o obowiązku złożenia oświadczenia lustracyjnego lub informacji o wcześniejszym złożeniu takiego oświadczenia oraz o ograniczeniach wynikających z ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne.

2. Ocena pracy

§ 36. Bieżąca kontrola i ocena pracy zarządu należy do rady nadzorczej.

§ 37. Ocena okresowa – na koniec roku obrotowego – pozostaje w gestii zgromadzenia wspólników, jako organu rozpatrującego i zatwierdzającego sprawozdanie zarządu

z działalności spółki i sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy.

§ 38. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.

§ 39. Dodatkową formą bieżącej kontroli pracy zarządu jest prowadzona co kwartał przez Wydział 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.

§ 40. 1. W wyniku pozytywnej oceny pracy Zarządu, Prezydent Miasta pełniący funkcję Zgromadzenia Wspólników, na pisemny wniosek rady nadzorczej może przyznać nagrodę roczną Zarządowi Spółki.

2. Procedurę przyznania nagrody określa stosowne zarządzenie Prezydenta Miasta Suwałk.

3. W y n a g r a d z a n i e

§ 41. Wysokość wynagrodzenia Zarządu ustalane jest przez zgromadzenie wspólników z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

§ 42. Wysokość wynagrodzenia ustalana jest po przeanalizowaniu takich kryteriów jak w szczególności: poziom wynagrodzeń w regionie, branży, wielkość spółki, konkurencja na rynku pracy, poziom płac w spółce, poziom płac zarządów w podobnych spółkach itp.

Rozdział 4

Nadzór prowadzony przez Wydział

§ 43. Komórkę Urzędu Miejskiego w Suwałkach właściwą w zakresie współpracy oraz merytorycznego nadzoru nad spółkami z udziałem Miasta – Wydział – określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Suwałkach.

§ 44. Do zadań nadzoru merytorycznego należy podejmowanie działań w zakresie przedmiotu działalności spółki, a w szczególności:

- 1) opiniowanie i uzgadnianie projektów uchwał kierowanych na zgromadzenie wspólników,
- 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) koordynowanie spójności działalności spółek ze strategią Gminy, budżetem oraz Wieloletnią Prognozą Finansową i Wieloletnim Programem Inwestycyjnym Miasta,
- 6) dokonywanie analizy i oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej spółki poprzez interpretację kwartalnych informacji o wynikach ekonomiczno - finansowych spółek oraz sprawozdań rocznych.

§ 45. Opinii Wydziału nie wymagają sprawy osobowe w spółkach.

§ 46. W przypadku powzięcia informacji o jakichkolwiek nieprawidłowościach w zakresie czynności zarządu spółki, Naczelnik Wydziału niezwłocznie informuje o tym radę nadzorczą danej spółki, celem zajęcia przez nią stanowiska w danej sprawie.

§ 47. W celu realizacji swoich zadań Naczelnik Wydziału może występować o wyjaśnienia i dokumenty od zarządu spółki oraz rady nadzorczej oraz korzystać z prawa kontroli przysługującej wspólnikowi.

§ 48. Wydział przygotowuje w odpowiednim terminie projekt upoważnienia Prezydenta dla osoby reprezentującej Miasto, w sytuacji, gdy nie może on uczestniczyć w zgromadzeniu wspólników.

Rozdział 5

Organizacja zgromadzenia wspólników

§ 49. Wydział we współpracy z zarządem spółki zapewnia obsługę zgromadzeń wspólników spółek.

§ 50. 1. Protokoły z obrad zgromadzenia przechowywane są w spółce, która prowadzi księgę protokołów;

2. Kopie protokołów znajdują się w Wydziale.

§ 51. Terminy i tryb zwoływania zgromadzeń wspólników określają przepisy Kodeksu spółek handlowych.

§ 52. Zgromadzenia wspólników jednoosobowych spółek Miasta mogą odbywać się przy braku formalnego zwołania, zgodnie z art. 240 Kodeksu spółek handlowych.

§ 53. Miejsce odbycia zgromadzeń wspólników określają przepisy Kodeksu spółek handlowych, postanowienia aktów założycielskich lub umów spółek oraz ich regulaminy wewnętrzne.