

Zarządzenie nr 40/2021  
Burmistrza Miasta Mikołajki  
z dnia 05 maja 2021 roku

w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Mikołajki

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r., poz. 713 ze zmian.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Mikołajki” stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
Piotr Jakubowski

Uwag formalno-prawnych  
nie wnoszę .....

RADCA PRAWNY

  
Dr. Andrzej Gwóźdź

Załącznik nr 1 do zarządzenia  
Nr 40/2021 Burmistrza Miasta  
Mikołajki  
z dnia 05 maja 2021r.

## **URZĄD MIASTA I GMINY MIKOŁAJKI**

### **ZASADY NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO NAD SPÓLKAMI Z UDZIAŁEM GMINY MIKOŁAJKI**

## **I. Zasady sprawowania nadzoru nad spółkami prawa handlowego, w których Gmina Mikołajki jest współnikiem**

1. Nadzór właścicielski nad spółkami prawa handlowego, których Gmina Mikołajki jest współnikiem, sprawuje Burmistrz Miasta Mikołajki za pośrednictwem wyznaczonego pracownika.
2. Do obowiązków wyznaczonego pracownika należy w szczególności:
  - 1) prowadzenie ewidencji i dokumentacji przekształconych jednostek organizacyjnych miasta oraz spółek, w których gmina Mikołajki ma udziały,
  - 2) prowadzenie spraw przekształceń własnościowych jednostek organizacyjnych gminy Mikołajki,
  - 3) koordynacja w zakresie zadań właścicielskich miasta w stosunku do spółek, w których gmina Mikołajki posiada 100 % udziałów,
  - 4) analiza wyników gospodarczo-finansowych spółek ze 100% udziałem gminy Mikołajki,
  - 5) przygotowywanie okresowych sprawozdań i informacji o działalności spółek ze 100% udziałem gminy Mikołajki,
  - 6) współpraca z zarządami i radami nadzorczymi spółek, w których gmina Mikołajki posiada 100 % udziałów
  - 7) inicjowanie działań doraźnych, np. zwoływanie Zgromadzeń Wspólników spółek, w których gmina Mikołajki posiada 100 % udziałów
  - 8) przygotowywanie projektów dokumentów, w tym uchwał, opinii, informacji na Zgromadzenie Wspólników, spółek, w których gmina Mikołajki posiada 100 % udziałów
  - 9) prowadzenie spraw związanych ze zbywaniem udziałów gmina Mikołajki w spółkach prawa handlowego,
  - 10) obsługa organu wykonawczego (Burmistrza Miasta Mikołajki) w zakresie pełnienia funkcji Zgromadzenia Wspólników w jednoosobowych spółkach gminy Mikołajki.
  - 11) nadzór nad funkcjonowaniem rad nadzorczych spółek ze 100% udziałem gminy Mikołajki,
3. Ponadto, stosownie do art. 219 kodeksu spółek handlowych, stały nadzór nad działalnością spółek we wszystkich dziedzinach ich działalności prowadzi Rada Nadzorcza powoływana zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy spółki, uchwałami ZW oraz kodeksu spółek handlowych.

## **II. Określenie zasad wykonywania uprawnień współnika w spółkach prawa handlowego, w których gmina Mikołajki posiada udziały**

1. Burmistrz Miasta Mikołajki pełni funkcje Zgromadzenia Wspólników w jednoosobowych spółkach gminy Mikołajki oraz wykonuje uprawnienia współnika w spółkach, w których Gmina Mikołajki posiada udziały.
2. Wykonanie uprawnień określonych w ust. 1, związanych z podejmowaniem decyzji w sprawach majątkowych należących do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej Mikołajki wymaga uzyskania stosownej uchwały tej Rady.
3. Burmistrz Miasta Mikołajki może udzielić każdorazowo pełnomocnictwa do udziału w Zgromadzeniu Wspólników według następujących warunków:
  - 1) pełnomocnikiem na Zgromadzenie Wspólników w spółkach, w których Gmina Mikołajki posiada udziały może być osoba, której zostało udzielone pełnomocnictwo w wymaganej przez prawo formie,

- 2) pełnomocnik zobowiązany jest do prezentowania w trakcie głosowania na Zgromadzeniu Wspólników stanowiska Burmistrza Miasta Mikołajki,
- 3) pełnomocnik Burmistrza Miasta Mikołajki zobowiązany jest do wykonywania na Zgromadzeniu Wspólników prawa głosu, w granicach objętych udzielonym mu pisemnym pełnomocnictwem.

### **III. Określenie procedur i kryteriów doboru kandydatów na:**

#### **1. Członków Zarządów spółek prawa handlowego.**

- 1) Zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z art. 10a ust. 6 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej kompetencję do powoływania i odwoływania Zarządu i poszczególnych jego członków posiada Rada Nadzorcza spółki.
- 2) Członkowie Zarządu powinni legitymować się odpowiednim wykształceniem, doświadczeniem zawodowym, przedsiębiorczością, dążeniem do stałej poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki, podnoszeniem jej wartości i konkurencyjności, a także winni posiadać umiejętność pracy zespołowej.
- 3) Wymogi jakie musi spełniać kandydat na członka organu zarządzającego, określa art. 22 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz.U. z 2020 r., poz. 735 ze zm). Zgodnie z tym przepisem, uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników spółek w których Gmina Mikołajki posiada udziały określają wymogi jakie musi spełniać kandydat na członka organu zarządzającego. Dodatkowe, szczegółowe wymagania stawiane kandydatom winny być adekwatne do charakteru stanowiska oraz zakresu odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji w Zarządzie i winny być określone przez Radę Nadzorczą przed rozpoczęciem procedury konkursowej, w przypadku decyzji Burmistrza Miasta Mikołajki o jej wszczęciu.
- 4) Wysokość wynagrodzenia członków Zarządów spółek jednoosobowych oraz z większościowym udziałem Gminy Mikołajki kształtują przepisy ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami i podjęte na jej podstawie przez poszczególne uprawnione organy, uchwały ZW w sprawie zasad wynagradzania organów zarządzających i nadzorczych.
- 5) Przyjmuje się jako rozwiązanie docelowe, aby przy obsadzaniu stanowisk Prezesa lub członka Zarządu w spółkach Gminy Mikołajki przeprowadzać nabór kandydatów na członków Zarządów przedmiotowych spółek w drodze konkursu.
- 6) Decyzję w sprawie wszczęcia procedury konkursowej podejmuje Burmistrz Miasta Mikołajki w formie zarządzenia. Regulamin postępowania konkursowego oraz procedurę wyboru kandydatów na członków Zarządów spółek, Rady Nadzorcze określą odrębnymi uchwałami.

#### **2. Członków Rad Nadzorczych spółek prawa handlowego.**

Gmina Mikołajki poprzez swoich reprezentantów w Radach Nadzorczych, ma możliwość stałego monitorowania sytuacji spółki, w której ulokowała część mienia komunalnego.

- 1) Kryteria kwalifikacji kandydatów na członków Rad Nadzorczych oraz niezbędne wymogi formalne jakie spełnić musi kandydat określone są w uchwałach ZW poszczególnych spółek.
- 2) Do Rad Nadzorczych spółek z udziałem Gminy Mikołajki winny być powoływane osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie.
- 3) Kryteria doboru i zasady wyznaczania członków Rad Nadzorczych, zapewnić winny profesjonalne, rzetelne i neutralne politycznie wykonywanie zadań zgodnie z interesem Gminy Mikołajki. Od osób powołanych do Rad Nadzorczych spółek z jednoosobowym udziałem Gminy Mikołajki wymaga się spełnienia obowiązujących je warunków określonych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, w szczególności określonych w ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz.U. z 2020 r., poz. 735 ze zm).
- 4) Skład Rady Nadzorczej powinien zabezpieczać właściwą strukturę kompetencyjną tego organu.
- 5) Zasady wyboru, uczestnictwa i wynagradzania przedstawicieli Gminy Mikołajki w Radach Nadzorczych spółek, w których Gmina jest współnikiem:
  - 5.1) Kandydat na przedstawiciela Gminy Mikołajki w Radzie Nadzorczej obowiązany jest spełniać warunki: określone w obowiązujących przepisach prawa oraz w podjętych na ich podstawie uchwałach ZW.
  - 5.2) Nadzorujący działalność spółek wyznaczony pracownik przeprowadza formalną weryfikację kandydata na przedstawiciela Gminy Mikołajki do Rady Nadzorczej spółki.
  - 5.3) Kandydat na przedstawiciela Gminy Mikołajki do Rady Nadzorczej spółki obowiązany jest złożyć wyznaczonemu pracownikowi:
    - 1) kwestionariusz kandydata na członka Rady Nadzorczej spółki,
    - 2) kopię dokumentów potwierdzających spełnienie wymagań,
    - 3) oświadczenia wymagane przepisami prawa, w tym: o braku przeszkód uniemożliwiających członkostwo w Radzie Nadzorczej spółki, wynikających z kodeksu spółek handlowych, ustawy o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne, ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi i ustawy o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-90 ,
  - 4) zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w kwestionariuszu, o którym mowa w pkt 1), zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych.
- 5.4) Zasady wynagradzania członków Rad Nadzorczych spółek określają uchwały Zgromadzenia Wspólników tych spółek.
- 5.5) Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej obciąża spółkę.

#### **IV. Ustalenie zasad standardów monitorowania i oceny nadzorowanych spółek, w tym oceny ich kondycji ekonomicznej.**

1. Bieżąca kontrola i ocena pracy Zarządu należy do Rady Nadzorczej.

2. Ocena okresowa Zarządu 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. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków. Dodatkową formą bieżącej kontroli pracy Zarządu jest analiza sprawozdań spółki oraz ocena stopnia realizacji celów zarządczych wyznaczonych do uzyskania przez zarząd, a także zleconych konkretnych zadań do wykonania w spółce, prowadzona okresowo przez wyznaczonego pracownika.
3. Wyznaczony pracownik prowadzi nadzór nad podstawowymi wskaźnikami finansowo-ekonomicznymi spółek poprzez przekazywanie do spółek arkuszy analitycznych, które spółki mają obowiązek cyklicznego, terminowego wypełniania i przekazywania do wyznaczonego pracownika, bądź też poprzez przekazywanie indywidualnych, dedykowanych dla danej spółki arkuszy, które po wypełnieniu podlegają analizie przez wyznaczonego pracownika i na podstawie których następuje raportowanie o sytuacji gospodarczo-finansowej spółek do Burmistrza Miasta Mikołajek i Skarbnika.
4. Ustala się także, w odniesieniu do zarządów nadzorowanych spółek obowiązek informowania – na piśmie – wyznaczonego pracownika, o każdej, wszczętej w spółce kontroli zewnętrznej\*, w terminie trzech dni od daty jej wszczęcia wraz z określeniem:
  - nazwy podmiotu wszczynającego kontrolę,
  - planowanego terminu trwania kontroli i jej zakończenia,
  - tematyki kontroli.

*\* W przypadku częstych cyklicznych kontroli, spełnieniem wymogu jest jednorazowa informacja o częstotliwości, rodzaju, podmiocie prowadzącym kontrolę i zakresie tej kontroli oraz przekazywanie istotnych ustaleń- zaleceń z przeprowadzanych cyklicznie kontroli.*

Zobowiązuje się Zarządy nadzorowanych podmiotów do poinformowania o wynikach kontroli:

- Rady Nadzorczej – na najbliższym, po zakończeniu kontroli posiedzeniu Rady. Informacja Zarządu winna się znaleźć w porządku posiedzenia Rady.
- Wyznaczonego pracownika – na piśmie w terminie siedmiu dni od daty zakończenia kontroli, podając główne wyniki kontroli oraz załączając kopię zaleceń pokontrolnych lub informację o ich braku.

#### **V. Ustalenie zasad wyboru Kluczowego biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych nadzorowanych podmiotów oraz zatwierdzania tych sprawozdań.**

1. W jednoosobowych spółkach komunalnych Gminy Mikołajki, wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego dokonuje się zgodnie z postanowieniami statutu / umowy spółki chyba, że inne wiążące przepisy stanowią inaczej.
2. Określone w niniejszym rozdziale zasady dotyczą spółek spełniających warunki wynikające z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zgodnie z zasadami wynikającymi odpowiednio z art. 66 i dalszych tej ustawy.

Badanie sprawozdania finansowego mogą również przeprowadzać spółki, które nie są do tego zobowiązane, na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jeżeli wymaga tego istotny interes spółki, a Rada Nadzorcza podejmie stosowną uchwałę w tej sprawie, zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym dokumencie.

3. Rada Nadzorcza, dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego podmiotu po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu wybór niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia zakres prac do wykonania, pozycję rewidenta na rynku usług oraz znajomość przez rewidenta branży, w której działa spółka.
4. Wszczęcie i przeprowadzenie postępowania, o którym mowa w ust. 1 winno nastąpić w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych podmiotu spółki, której sprawozdanie finansowe będzie badane.
5. Złożone przez oferentów oferty na badanie sprawozdania finansowego spółki zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej, która dokonuje otwarcia ofert.
6. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta w formie uchwały, do której załącza uzasadnienie.
7. Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem, spółka zawiera umowę na badanie sprawozdania finansowego. Postanowienia umowy winny zawierać warunki zawarte w ofercie stanowiącej podstawę wyboru biegłego rewidenta.
8. Umowa z biegłym rewidentem winna być zawarta przez spółkę w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych

## **VI. Zasady jawności i przejrzystości działalności nadzorowanych podmiotów.**

W ramach nadzoru właścicielskiego, sprawowanego w imieniu Burmistrza Miasta Mikołajki przez wyznaczonego pracownika, przewiduje się:

- a) organizowanie spotkań z Radami Nadzorczymi spółek, w trakcie których informować się będzie o polityce właścicielskiej wobec spółek oraz oczekiwaniach i wymaganiach właściciela odnośnie sposobu wykonywania przez Rady Nadzorcze obowiązków oraz określać zadania, cele i strategię działania dla spółek,
- b) ustalanie dla Rad Nadzorczych nadzorowanych spółek: tematyki i zakresu kontroli jakie winny przeprowadzić Rady w danym roku obrotowym oraz nadzoru nad wyznaczaniem przez ZW celów zarządczych związanych z częścią zmienną wynagrodzenia organu zarządczego na dany rok obrotowy,
- c) realizację polityki jawności i przejrzystości