

ZARZĄDZENIE Nr 0050.142.2016

Burmistrza Wyrzyska

z dnia 7 lipca 2016 r.

w sprawie zasad wykonywania nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Wyrzysk

Na podstawie art. 9 ust.1 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 573), w związku z art. 26 ust. 1 i art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz § 14 pkt 26 załącznika do Zarządzenia Burmistrza Wyrzyska nr 0050.59.15 z dnia 31 marca 2015 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Wyrzysku, zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Wyrzysk, zwane dalej „Zasadami”, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam stanowisku ds. kontroli zarządczej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**Zasady nadzoru właścicielskiego
nad spółkami z udziałem Gminy Wyrzysk**

**Rozdział I
Zasady ogólne**

§ 1. 1. Zasady regulują nadzór właścicielski nad jednoosobowymi spółkami Gminy Wyrzysk.

2. Ilekroć w niniejszych Zasadach jest mowa o:

- 1) **Gminie** – należy przez to rozumieć Gminę Wyrzysk,
- 2) **Burmistrzu** - należy przez to rozumieć Burmistrza Wyrzyska,
- 3) **Urzędzie** – należy przez to rozumieć Urząd Miejski w Wyrzysku,
- 4) **Skarbniku** - należy przez to rozumieć Skarbnika Gminy Wyrzysk,
- 5) **jednoosobowej spółce Gminy bądź Spółce** – należy przez to rozumieć spółkę z udziałem Gminy, w której Gmina jest jedynym udziałowcem,
- 6) **akcie założycielskim spółki** - należy przez to rozumieć umowę spółki,
- 7) **uprawnieniach właścicielskich** –należy przez to rozumieć prawa wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,
- 8) **budżecie** - należy rozumieć budżet Gminy Wyrzysk,
- 9) **regulaminie organizacyjnym** – należy przez to rozumieć regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego w Wyrzysku,
- 10) **nadzorze właścielskim** – należy przez to rozumieć podejmowane przez Gminę wobec spółek oraz ich organów czynności faktyczne i prawne wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,
- 11) **nadzorze merytorycznym** – należy przez to rozumieć nadzór właścicielski poprzez działania Gminy i komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Wyrzysku w zakresie przedmiotu działalności spółki, wynikające z zakresu związanego z powierzonymi zadaniami,
- 12) **nadzorze organizacyjnym** – należy przez to rozumieć nadzór właścicielski w zakresie spraw dokumentacji spółek oraz funkcjonowania organów spółek,
- 13) **nadzorze ekonomiczno-finansowym** – należy przez to rozumieć nadzór właścicielski w zakresie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych spółek, a także analizę oraz ocenę efektywności działalności oraz ich sytuacji finansowej,

- 14) **ustawie o gospodarce komunalnej** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2016 r., poz. 573),
- 15) **ustawie o komercjalizacji i prywatyzacji** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2016 r., poz. 981),
- 16) **Kodeksie spółek handlowych** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2013 r., poz.1030 ze zm.),
- 17) **komórce organizacyjnej Urzędu** - należy przez to rozumieć referaty, biura, wieloosobowe i samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Wyrzysku.

Rozdział II

Cele i formy nadzoru właścicielskiego nad spółkami

§ 2. 1. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego sprawowanego przez Gminę nad spółkami należą:

- 1) wzrost efektywności działania, skuteczności zarządzania i wartości spółek,
- 2) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym wynikających z realizacji zadań własnych Gminy,
- 3) skuteczne wykonywanie praw właścicielskich Gminy do realizacji zadań i celów, dla których zostały powołane spółki,
- 4) przygotowanie spółek do ewentualnych procesów przekształceń w celu jak najlepszej realizacji zadań własnych Gminy,
- 5) osiągnięcie przejrzystości funkcjonowania spółek.

2. Osiągnięciu wymienionych celów służy:

- 1) wdrażanie rozszerzonych w stosunku do obowiązujących przepisów prawa, form i procedur nadzoru właścicielskiego,
- 2) doskonalenie metod nadzoru właścicielskiego, a także dostosowanie ich do aktualnych regulacji prawnych i uwarunkowań zewnętrznych,
- 3) dobór właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania nadzoru właścicielskiego,
- 4) opracowanie i wdrożenie standardów oraz mechanizmów monitorowania i oceny działalności merytorycznej, ekonomicznej i finansowej spółek , umożliwiających szybkie reagowanie na negatywne zjawiska,
- 5) bieżący nadzór nad spółkami, w tym kontrole prowadzone przez Burmistrza i osoby upoważnione.

§ 3. 1. Nadzór właścicielski nad jednoosobowymi spółkami Gminy sprawowany jest poprzez:

- 1) rady nadzorcze,
- 2) nadzór merytoryczny,
- 3) nadzór ekonomiczno-finansowy,
- 4) nadzór organizacyjny,
- 5) indywidualną kontrolę wspólnika.

Rozdział III

Rady nadzorcze

§ 4. 1. W spółkach z udziałem Gminy działa rada nadzorcza.

2. Do rad nadzorczych spółek stosuje się w szczególności przepisy ustawy o gospodarce komunalnej, Kodeks spółek handlowych, ustawę o komercjalizacji i prywatyzacji oraz postanowienia aktów założycielskich spółek.

Rozdział IV

Nadzór merytoryczny

§ 5. 1. Nadzór merytoryczny nad jednoosobowymi spółkami Gminy związany jest bezpośrednio ze współpracą bieżącą realizowaną przez komórki organizacyjne Urzędu ze spółkami, utrzymywaniem kontaktów merytorycznych i weryfikowaniem projektów uchwał kierowanych na Zgromadzenie Wspólników.

2. Nadzór merytoryczny przejawia się również poprzez bieżącą współpracę ze spółką przy realizacji jej zadań statutowych oraz koordynowanie spójności działalności spółek z budżetem Gminy, Strategią Rozwoju Gminy Wyrzysk na lata 2016 – 2025 oraz Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Wyrzysk.

§ 6. 1. Nadzór merytoryczny nad spółkami z udziałem Gminy, sprawowany jest przez Burmistrza poprzez komórki organizacyjne Urzędu według następującego podziału:

- 1) Referat Gospodarki Nieruchomościami, Rolnictwa i Leśnictwa w odniesieniu do:
 - a) Wyrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.
- 2) Referat Inwestycji, Remontów i Gospodarki Komunalnej w odniesieniu do:
 - a) Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 - b) Wyrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.
- 3) Wieloosobowe stanowisko ds. ochrony środowiska i zamówień publicznych w odniesieniu do:
 - a) Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

2. Niezależnie od podziału nadzoru merytorycznego nad spółkami z udziałem Gminy, o jakim mowa w ust. 1, wszystkie komórki organizacyjne Urzędu zobowiązane są do współpracy ze spółkami w przypadku realizacji zadań leżących w zakresie kompetencji danego referatu, biura, wieloosobowego lub samodzielnego stanowiska.

Rozdział V

Nadzór ekonomiczno – finansowy

§ 7. 1. Nadzór ekonomiczno-finansowy sprawuje Burmistrz poprzez Skarbnika bądź Głównego Księgowego Urzędu.

2. Do zadań nadzoru ekonomiczno-finansowego należy:

- 1) uzyskanie planów finansowych spółki zatwierdzonych przez zarząd i zaakceptowanych przez radę nadzorczą,
- 2) uzyskanie informacji o realizacji planów finansowych,
- 3) uzyskanie rocznych sprawozdań finansowych, celem ich zatwierdzenia przez Zgromadzenie Wspólników lub Walne Zgromadzenie;
- 4) dokonywanie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej spółki poprzez analizę i interpretację odchyleń od planu oraz wskaźników finansowych (m.in. wskaźników rentowności, płynności, sprawności działania, zadłużenia, itp.)

Rozdział VI

Nadzór organizacyjny

§ 8. 1. Nadzór organizacyjny sprawowany jest przez Burmistrza poprzez stanowisko ds. kontroli zarządczej.

2. Do obowiązków stanowiska, o którym mowa w ust. 1, należy w szczególności:

- 1) uzyskanie od zarządu spółki kompletu dokumentów niezbędnych do odbycia zgromadzenia wspólników na 7 dni przed planowanym posiedzeniem,
- 2) sprawdzenie pod względem formalnym przedłożonych przez zarząd spółki dokumentów, o których mowa w pkt. 1,
- 3) uzyskanie opinii właściwej komórki organizacyjnej sprawującej nadzór merytoryczny nad spółką w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację,
- 4) uzyskanie opinii Skarbnika w sytuacji, gdy w porządku zgromadzenia wspólników umieszczono sprawy z zakresu gospodarki finansowej spółki,
- 5) uzyskania akceptacji radcy prawnego pod względem prawnym w przypadku przedkładanych projektów uchwał podejmowanych przez zgromadzenie wspólników,

- 6) przekazania kompletu dokumentów będących przedmiotem zgromadzenia wspólników Burmistrzowi lub wyznaczonemu pełnomocnikowi na 3 dni przed planowanym terminem posiedzenia,
 - 7) utrzymywanie bieżących kontaktów z zarządami i radami nadzorczymi spółek,
 - 8) monitorowanie aktualnej sytuacji formalno-prawnej w spółkach,
 - 9) przygotowanie projektów zarządzeń Burmistrza Wyrzyska dotyczących działalności jednoosobowych spółek Gminy,
 - 10) współpraca z innymi komórkami organizacyjnymi Urzędu, w zakresie kompletowania danych i wymiany informacji na temat spółek.
3. W ramach indywidualnej kontroli wspólnika, o której mowa w § 9 ust. 1, do zadań stanowiska realizującego zadania związane ze sprawowaniem nadzoru właścicielskiego należy:
- 1) przygotowanie kontroli,
 - 2) bieżące monitorowanie przebiegu kontroli,
 - 3) udział w czynnościach kontrolnych po uzyskaniu upoważnienia.

Rozdział VI

Indywidualna kontrola wspólnika

§ 9. 1. Prawo do indywidualnej kontroli przysługuje Burmistrzowi realizującemu uprawnienia właścicielskie jako reprezentantowi właściciela spółki, w której Gmina jest jedynym udziałowcem (wspólnikiem).

2. Kontrola, o której mowa w ust. 1, stanowi realizację prawa wspólnika do informacji o spółce, w ramach indywidualnej kontroli wspólnika, w trybie art. 212 Kodeksu spółek handlowych.

3. Indywidualna kontrola wspólnika, o której mowa w ust. 2, polega na badaniu:

- 1) zgodności działalności spółki z przepisami prawa, a przede wszystkim z kodeksem spółek handlowych, ustawą o rachunkowości, prawem zamówień publicznych, umową spółki, regulaminem zarządu oraz uchwałami zgromadzenia wspólników,
- 2) celowości, gospodarności i rzetelności działania spółki.

§ 10. 1. Zakres indywidualnej kontroli wspólnika w trybie art. 212 Kodeksu spółek handlowych obejmuje:

- 1) wgląd do ksiąg i dokumentów spółki,
- 2) możliwość sporządzania bilansu dla swojego użytku,
- 3) żądanie wyjaśnień od zarządu spółki.

2. Przedmiotem kontroli może być objęta wszelka dokumentacja znajdująca się w spółce, w szczególności:

- 1) księgi handlowe,
- 2) dokumentacja związana z toczącymi się procesami,
- 3) zestawienie wyników za dany okres,
- 4) potwierdzenie płacenia podatków,
- 5) dokumentacja rozliczeń ZUS,
- 6) spis inwentarza,
- 7) sprawozdania,
- 8) zawarte umowy,
- 9) treść korespondencji.

3. W toku prowadzonej kontroli wspólnik może żądać od zarządu spółki:

- 1) wyjaśnień w formie pisemnej lub ustnej,
- 2) przekazania kserokopii lub odpisów interesujących go dokumentów, potwierdzonych przez zarząd spółki.

§ 11. 1. Kontrola może być wykonywana przez Burmistrza łącznie z pracownikami Urzędu bądź innymi osobami upoważnionymi przez Burmistrza posiadającymi kwalifikacje oraz wiedzę merytoryczną do przeprowadzeniu kontroli.

2. Pracownikom Urzędu i osobom o jakich mowa w ust. 1, Burmistrz udzieli pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli w danej spółce.

3. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 2, sporządza się w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden przekazuje się do Referatu Organizacyjnego Urzędu, prowadzącego ewidencję upoważnień, drugi doręcza się zarządowi kontrolowanej spółki w dniu wszczęcia kontroli, zaś trzeci dołącza się do akt kontroli.

§ 12. 1. Czynności kontrolne przeprowadza się w lokalu siedziby spółki, w dniach i godzinach pracy biura spółki.

2. Ustalenia kontroli, w oparciu o stwierdzone i opisane fakty, stanowiące podstawę do oceny działalności spółki w badanym okresie, a w szczególności ujawnione uchybienia i nieprawidłowości oraz uchybienia organizacyjne ze wskazaniem naruszonych przepisów, przyczyn oraz skutków tych naruszeń, opisane zostają w protokole kontroli.

3. Protokół kontroli przedstawia się Zarządowi Spółki.

4. O sposobie wykorzystania ustaleń kontroli zawartych w protokole decyduje Burmistrz Wyrzyska.

5. Informacja o wynikach kontroli w jednoosobowych spółkach Gminy podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Rozdział VII

Postanowienia końcowe

§ 13. Koordynację działań podejmowanych w zakresie nadzoru właścicielskiego w Urzędzie sprawuje stanowisko ds. kontroli zarządczej, którego zakres obowiązków określony w regulaminie organizacyjnym Urzędu, obejmuje realizację zadań związanych ze sprawowaniem nadzoru właścicielskiego.