

Zarządzenie NR 96/11
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski
z dnia 14 września 2011 r.

w sprawie wprowadzenia zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Miejskiej Międzyrzec Podlaski.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.3 i art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Miejskiej Międzyrzec Podlaski, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad realizacją Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza Miasta, zgodnie z ustalonym podziałem zadań i kompetencji.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WSTĘP

1. Według stanu faktycznego w dniu wejścia w życie niniejszych Zasad, Miasto Międzyrzec Podlaski tworzy jednoosobowe Spółki Miasta. Jednoosobowe spółki Miasta są spółkami z ograniczoną odpowiedzialnością. Aktualnie Miasto nie tworzy jednoosobowych spółek akcyjnych ani nie uczestniczy w spółkach z większościovym udziałem Miasta. Aktualnie także jednoosobowe spółki Miasta nie tworzą spółek zależnych.
2. Ze względu na podstawowe znaczenie dla realizacji zadań Miasta jednoosobowych spółek Miasta z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółek z ograniczoną odpowiedzialnością z większościovym udziałem Miasta, część I Zasad została poświęcona nadzorowi właścicielskiemu nad jednoosobowymi spółkami Miasta z ograniczoną odpowiedzialnością i spółkami z ograniczoną odpowiedzialnością z większościovym udziałem Miasta.
3. Następne części Zasad, które zostaną wydane później, uregulują nadzór właścielski nad jednoosobowymi spółkami akcyjnymi Miasta i spółkami akcyjnymi z większościovym udziałem Miasta, jak również nad spółkami z mniejszościovym udziałem Miasta, zarówno z ograniczoną odpowiedzialnością, jak i spółkami akcyjnymi, oraz problematykę spółek zależnych.

CZĘŚĆ I: ZASADY NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO NAD JEDNOOSOBOWYMI SPÓLKAMI MIASTA MIĘDZYRZEC PODLASKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ I SPÓLKAMI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z WIĘKSZOŚCIOWYM UDZIAŁEM MIASTA

Część I niniejszych Zasad reguluje nadzór właścielski nad jednoosobowymi spółkami Miasta i spółkami z ograniczoną odpowiedzialnością z większościovym udziałem Miasta. W związku z tym, ilekroć w części I Zasad jest mowa o „spółce”, rozumie się przez to jednoosobową spółkę Miasta z ograniczoną odpowiedzialnością i spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z większościovym udziałem Miasta, chyba z postanowienia wynika, że dotyczy ono tylko jednoosobowej spółki Miasta z ograniczoną odpowiedzialnością albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z większościovym udziałem Miasta.

I. Cele nadzoru właścielskiego nad spółkami

§ 1

1. Do głównych celów nadzoru właścielskiego nad spółkami należy zaliczyć:
 - 1) zapewnienie realizacji przez spółki zadań Miasta, do których zostały powołane;
 - 2) wzrost efektywności działania, skuteczności zarządzania i wartości jednoosobowych spółek Miasta;
 - 3) zapewnienie transparentności działalności spółek;
 - 4) przygotowanie spółek do procesu przekształceń w dążeniu do zwiększenia efektywności gospodarki komunalnej Miasta.
2. Osiągnięciu wymienionych celów powinno służyć:
 - 1) dobór właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania nadzoru właścielskiego;
 - 2) doskonalenie kryteriów doboru kadry zarządzającej spółkami;

- 3) opracowanie i wdrożenie standardów oraz mechanizmów monitorowania i oceny działalności merytorycznej, ekonomicznej i finansowej spółek z udziałem Miasta, umożliwiającym szybkie reagowanie na negatywne zjawiska.

§ 2

1. Dla realizacji wskazanych celów nadzoru właścicielskiego istotne znaczenie ma właściwe funkcjonowanie kodeksowych organów spółek z ograniczoną odpowiedzialnością: zgromadzenia wspólników, rady nadzorczej oraz zarządu.
2. Funkcję zgromadzenia wspólników w jednoosobowej spółce Miasta z ograniczoną odpowiedzialnością pełni Burmistrz Miasta Międzyrzec Podlaski.
3. Nadzór właścicielski jest w pierwszej kolejności sprawowany przez Burmistrza Miasta.
4. Z upoważnienia Burmistrza Miasta nadzór właścicielski może być wykonywany przez Zastępcę Burmistrza.
5. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego biorą udział właściwe Wydziały Urzędu Miasta, wspomagając Burmistrza Miasta, przy wykonywaniu nadzoru właścicielskiego.
6. W sprawach organizacyjnych spółek właściwy jest Wydział Zarządzania Mieniem Komunalnym natomiast w sferze prowadzonych działalności przez spółki właściwe są odpowiednio merytoryczne wydziały Urzędu Miasta.
7. Istotnym instrumentem nadzoru właścicielskiego Miasta są rady nadzorcze. Wynika to z usytuowania rad nadzorczych w systemie nadzoru właścicielskiego nad spółkami, ponieważ rady nadzorcze sprawują bezpośredni nadzór nad działalnością spółek i stwarzają możliwość monitorowania i kontrolowania procesów zachodzących w spółkach.
8. W związku z tym w polityce nadzoru właścicielskiego nad spółkami szczególną uwagę należy poświęcić zagadnieniom kompetencji, procedurom i kryteriom doboru, organizacji i oceny pracy, a także wynagradzania członków rad nadzorczych.

II. Nadzór spółki

§ 3

1. Rada nadzorcza jest obligatoryjnym organem spółki bez względu na wielkość kapitału zakładowego spółki oraz wielkość udziału Miasta w kapitale zakładowym spółki zgodnie z art. 10a ust. 1 ustawy z 20.12.1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 1997r. Nr 9, poz. 43 ze zm.). Do rad nadzorczych spółek stosuje się Kodeks spółek handlowych, z zastrzeżeniem przepisów ustawy o gospodarce komunalnej (art. 10a ust. 2 ustawy o gospodarce komunalnej). Powyższe nie dotyczy tych spółek, do których nie stosuje się przepisów w/w ustawy o gospodarce komunalnej.
2. Kadencja członka rady nadzorczej w spółce trwa 3 lata.
3. Rada nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności (art. 219 § 1 Kodeksu spółek handlowych, dalej: „KSH”). Przy wykonywaniu swoich obowiązków członek rady nadzorczej powinien dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności (art. 293 § 2 KSH).

1. Kompetencje

§ 4

1. Kompetencje rady nadzorczej spółki reguluje Kodeks spółek handlowych i ustawa o gospodarce komunalnej. Rad nadzorczych spółek dotyczy w szczególności art. 10a ust. 6 ustawy o gospodarce komunalnej, zastrzegający do kompetencji rady nadzorczej powołanie i odwołanie członków zarządu spółki.

2. Do podstawowych kompetencji i obowiązków rad nadzorczych w spółkach należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności (art. 219 § 1 KSH). Rada nadzorcza nie ma jednak prawa wydawania zarządowi spółki wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw spółki (art. 219 § 2 KSH). W szczególności rada nadzorcza jest obowiązana do stałego monitorowania i kontroli:
 - 1) wykonania przez spółkę zadań o charakterze użyteczności publicznej i innych;
 - 2) parametrów ekonomicznych działalności oraz docelowych wyników ekonomiczno-finansowych, przyjętych przez spółkę w planie rzeczowo-finansowym lub strategicznych planach wieloletnich oraz wykonania konkretnych zadań zleconych spółce do wykonania przez Miasto;
 - 3) istotnych dla spółki decyzji zarządu;
 - 4) sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy zarządu.
3. W szczególności przedmiotem kontroli ze strony rady nadzorczej powinny być: jakość usług, ceny usług, koszty działalności, zatrudnienie i płace, zamówienia na dostawy, usługi i roboty budowlane i inne sprawy o istotnym znaczeniu dla działalności spółki.
4. Ponadto do kompetencji rady nadzorczej spółki należy:
 - 1) powoływanie i odwoływanie członków zarządu spółki (art. 10a ust. 6 ustawy o gospodarce komunalnej);
 - 2) ocena sprawozdania finansowego w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz ocena sprawozdania zarządu z działalności spółki i wniosków co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty;
 - 3) opiniowanie rocznych planów rzeczowo-finansowych, a także wieloletnich strategicznych planów spółki;
 - 4) udzielanie zarządowi zgody na podjęcie działań skutkujących zmianą stanu majątkowego, zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Miasta Międzyrzec Podlaski, wzrostem zobowiązań oraz udzieleniem gwarancji i poręczeń majątkowych ponad ustalony limit;
 - 5) dokonywanie wyboru i bieżąca współpraca z biegłym rewidentem oraz monitorowanie procesu przeprowadzania audytu.

§ 5

W celu wykonywania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, żądać od zarządu i pracowników informacji, wyjaśnień i sprawozdań oraz dokonywać rewizji stanu majątku spółki (art. 219 § 4 KSH).

§ 6

1. Rada nadzorcza jest obowiązana do wykonywania czynności nadzoru nad działalnością spółki z własnej inicjatywy oraz na zlecenie Burmistrza Miasta lub Zastępcy Burmistrza działającego z upoważnienia Burmistrza Miasta.
2. Z przeprowadzonych czynności nadzoru rada nadzorcza sporządza raport zawierający ocenę działalności spółki poddanej kontroli.

§ 7

1. Przypomina się, że w razie nadużycia swoich uprawnień lub niedopełnienia ciążącego na nim obowiązku i wyrządzenia spółce znacznej szkody majątkowej, członek rady nadzorczej ponosi odpowiedzialność karną (art. 296 § 1 Kodeksu karnego).
2. Ponadto zgodnie z art. 4a ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości członkowie rady nadzorczej spółki na równi z zarządem są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności spółki spełniały wymagania przewidziane w powołanej ustawie, oraz odpowiadają solidarnie wobec spółki za szkodę wyrządzoną naruszeniem wspomnianego obowiązku zapewnienia prawidłowości sprawozdań spółki. Zgodnie z art. 77 ustawy o rachunkowości członek rady nadzorczej, który dopuszcza do niesporządzenia sprawozdania

finansowego, sporządzenia go z naruszeniem przepisów ustawy lub zawarcia w nim nierzetelnych danych, ponosi odpowiedzialność karną.

3. W związku z ust. 2 w skład rady nadzorczej powinna wchodzić osoba znająca problematykę rachunkowości spółek handlowych.

2. Procedury i kryteria doboru członków rad nadzorczych

§ 8

1. Członkowie rady nadzorczej, są powoływani spośród osób, które złożyły egzamin w trybie przewidzianym w przepisach o komercjalizacji i prywatyzacji. Wymogiem formalnym do pełnienia funkcji członka rady nadzorczej spółki z udziałem Miasta jest posiadanie uprawnień do zasiadania w radach nadzorczych zdobytych w wyniku zdania z wynikiem pozytywnym egzaminu dla kandydatów na członków rad nadzorczych, o którym mowa w art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397, ze zm.) lub posiadanie uprawnień zwalniających z obowiązku jego zdania wskazanych w § 5 pkt 2 i 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 września 2004 r. w sprawie szkoleń i egzaminów dla kandydatów na członków rad nadzorczych spółek, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem (Dz. U. Nr 198. poz. 2038, ze zm.), tj. posiadanie stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub nauk prawnych, albo posiadanie wpisu na listę radców prawnych, adwokatów, biegłych rewidentów lub doradców inwestycyjnych.
2. Członkiem rady nadzorczej nie może być członek zarządu spółki, prokurent, likwidator, kierownik oddziału lub zakładu spółki, zatrudniony w spółce główny księgowy, radca prawny lub adwokat oraz osoby, które podlegają bezpośrednio członkowi zarządu lub likwidatorowi (art. 214 KSH).
3. Członkami rady nadzorczej nie mogą być ponadto radni i ich małżonkowie oraz małżonkowie burmistrza miasta, zastępcy burmistrza miast, sekretarza gminy, skarbnika gminy, kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz osób zarządzających i członków organów zarządzających gminnymi osobami prawnymi, w szczególności małżonkowie członków zarządu i członków rad nadzorczych spółek komunalnych (art. 24f ust. 2 ustawy z 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym).
4. W czasie, gdy Miasto pozostaje jedynym udziałowcem spółki, członkowie rady nadzorczej tej spółki nie mogą:
 - 1) pozostawać ze spółką w stosunku pracy ani świadczyć pracy lub usług na rzecz spółki na podstawie innego tytułu prawnego. Zakaz pozostawania w stosunku pracy ze spółką nie dotyczy osób wybranych do rady nadzorczej przez pracowników w spółce powstałej w wyniku komercjalizacji;
 - 2) wykonywać zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogłyby wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność (art. 13 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji w związku z art. 11 ust 5 ustawy o gospodarce komunalnej).
5. Jedna osoba może być członkiem rady nadzorczej tylko w jednej spółce, w której udział jednostek samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa przekracza 50 % kapitału zakładowego (art. 4 ust. 1 ustawy z 3.03.2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi).

§ 9

1. Tworzy się bazę kandydatów na członków rad nadzorczych spółek. Kandydat na członka rady nadzorczej musi spełniać wymagania kwalifikacyjne określone w § 8 ust. 1 oraz posiadać wiedzę w zakresie gospodarki komunalnej.
2. Bazę kandydatów prowadzi Wydział Zarządzania Mieniem Komunalnym. Wpis do bazy albo zmiana jej zapisów następuje na podstawie „Kwestionariusza osobowego kandydata na członka rady nadzorczej spółki Miasta Międzyrzec Podlaski”, którego wzór stanowi Załącznik nr 1 do niniejszych Zasad.

3. Członków rad nadzorczych powołuje się wyłącznie spośród osób umieszczonych w bazie kandydatów.
4. Skład rady nadzorczej kształtowany jest w sposób zapewniający Burmistrzowi Miasta bieżący, merytoryczny nadzór i wiedzę o spółce.

§ 10

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

§ 11

1. Kandydaci na członków rad nadzorczych urodzeni przed dniem 1 sierpnia 1972 r. obowiązani są przed powołaniem do rady nadzorczej do złożenia Wojewodzie Lubelskiemu oświadczenia lustracyjnego lub informacji o złożeniu takiego oświadczenia zgodnie z art. 7 i art. 8 ustawy z dnia 18 października 2006r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2007r., Nr 63, poz. 425 ze zm.).
2. Ponadto kandydat na członka rady nadzorczej przed powołaniem do rady nadzorczej jest obowiązany złożyć oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, które stanowią przeszkodę do powołania na członka rady nadzorczej, polegających na tym, że:
 - 1) jest członkiem rady nadzorczej w spółce (spółkach), w której udział jednostek samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa przekracza 50 % kapitału zakładowego,
 - 2) jest radnym, małżonkiem radnego, małżonkiem burmistrza miasta, zastępcy burmistrza miasta, sekretarza gminy, skarbnika gminy, kierownika jednostki organizacyjnych gminy oraz osób zarządzających i członków organów zarządzających gminnymi osobami prawnymi, w szczególności małżonkiem członka zarządu lub członka rady nadzorczej spółki komunalnej (art. 24f ust. 2 ustawy z 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym),
 - 3) został skazany prawomocnym wyrokiem sądu za przestępstwo wymienione w art. 18 § 2 KSH,
 - 4) przy wykonywaniu czynności nadzoru lub zarządu wyrządził szkodę stwierdzoną prawomocnym wyrokiem sądu cywilnego.

§ 12

Procedury i kryteria doboru określone w §§ 8-11 z wyjątkiem § 11 ust. 1 nie dotyczą osób wybieranych do rady nadzorczej przez pracowników w spółce powstałej w wyniku komercjalizacji. W szczególności osób tych nie dotyczy obowiązek zdania egzaminu oraz zakazu pozostawiania ze spółką w stosunku pracy.

3. Organizacja i ocena pracy

§ 13

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

porządkowych lub formalnych. Jednak na żądanie choćby jednego członka rady, także w takiej sprawie należy podjąć uchwałę.

§ 14

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

§ 15

Rada nadzorcza jest zobowiązana zamieszczać w rocznym sprawozdaniu ze swej działalności, przedstawianym zgromadzeniu wspólników podjęte uchwały oraz dokonane oceny sytuacji spółki, a także informacje dotyczące:

- 1) istotnych spraw dla działalności spółki,
- 2) nieobecności usprawiedliwionych i nieusprawiedliwionych na prawidłowo zwołanych posiedzeniach.

§ 16

Prawidłowość funkcjonowania rad nadzorczych w spółkach podlega okresowym ocenom dokonywanym na podstawie dokumentacji przekazanej przez rady nadzorcze oraz ich osobistych kontaktów z pracownikami odpowiednich komórek nadzoru przy zastosowaniu następujących podstawowych kryteriów:

- 1) przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym prawidłowość wykonywania czynności nadzorczych wynikających z obowiązków i uprawnień wynikających z postanowień umów spółek,
- 2) terminowość realizacji obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych,
- 3) częstotliwość posiedzeń rad nadzorczych oraz frekwencję poszczególnych jej członków,
- 4) tematyka posiedzeń oraz zakres zagadnień objętych nadzorem i kontrolą,
- 5) kompletność i rzetelność przedkładanej dokumentacji,
- 6) działania dyscyplinujące wobec zarządów podjęte przez rady nadzorcze w przypadku zaistnienia okoliczności wymagających takich działań,
- 7) aktywność rad nadzorczych i poszczególnych ich członków w zakresie podejmowania inicjatyw i zgłaszania wniosków dotyczących lepszego wykonywania zadań i poprawy efektywności funkcjonowania spółki,
- 8) sposób i tempo reagowania na ujawnione nieprawidłowości lub zagrożenia w działalności spółki,
- 9) współpraca rady nadzorczej z biegłym rewidentem (spotkania z biegłym rewidentem i omówienie wyników audytu),
- 10) sposób i terminowość realizacji poszczególnych zadań zleconych radzie nadzorczej przez Burmistrza Miasta lub z jego upoważnienia przez Zastępcę Burmistrza,
- 11) częstotliwość oraz sposób utrzymywania kontaktu z odpowiednimi komórkami nadzoru odnośnie przekazywania informacji o zagrożeniach i nieprawidłowościach występujących w spółce.

§ 17

1. Zgromadzenie wspólników udziela absolutorium poszczególnym członkom rady nadzorczej po wnikliwej analizie sprawozdania z działalności rady oraz na podstawie oceny realizacji innych, nie objętych sprawozdaniem, kryteriów określonych w § 16.

2. Negatywna ocena działalności członka rady nadzorczej przez odpowiednie komórki nadzoru powinna skutkować wnioskiem o odwołanie takiego członka ze składu rady. Fakt nieudzielenia absolutorium przez zgromadzenie wspólników powinien skutkować nieobsadzaniem w ciągu 3 lat danego kandydata w radach nadzorczych w spółkach z udziałem Miasta.

4. Wynagrodzenie członków rad nadzorczych

§ 18

Wysokość wynagrodzenia członków rad nadzorczych spółek jednoosobowych Miasta oraz z większościowym udziałem Miasta powinna być zgodna z przepisami ustawy z dnia 3 marca 2000r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. Nr 26, poz. 306 ze zm.) i wynosi nie więcej niż 1-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.

III. Zarząd spółki

§ 19

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

1. Procedury i kryteria doboru członków zarządu

§ 20

1. Członkowie zarządu są powoływani i odwoływani przez radę nadzorczą (art. 10a ust. 6 ustawy o gospodarce komunalnej). Powołanie na członka zarządu następuje po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego przez radę nadzorczą.
2. Właściwym trybem kwalifikacji i rekrutacji prezesa/ dyrektora i członków zarządu spółki jest postępowanie kwalifikacyjne, które organizuje i przeprowadza rada nadzorcza spółki. Członkowie zarządu powinni legitymować się odpowiednim wykształceniem, doświadczeniem zawodowym, znajomością zasad działania spółek prawa handlowego, dążeniem do stałego podnoszenia jakości usług świadczonych przez spółkę i poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki, podnoszeniem jej zdolności wykonywania zadań, wartości i konkurencyjności, a także umiejętnością dobrej współpracy z załogą.
3. Celem postępowania kwalifikacyjnego jest dobór kompetentnych osób zgodny z kryteriami merytorycznymi określonymi w „Zasadach przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w jednoosobowych spółkach z o.o. Miasta Międzyrzec Podlaski i spółkach z o.o. z większościowym udziałem Miasta”, które stanowią Załącznik nr 2 do niniejszych Zasad.

2. Ocena pracy zarządu

§ 21

1. Bieżąca kontrola i ocena pracy zarządu należy do rady nadzorczej.
2. Ocena okresowa – na koniec roku obrotowego – pozostaje w gestii zgromadzenia wspólników, jako organu rozpatrującego i zatwierdzającego sprawozdanie zarządu z działalności spółki i sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy.

3. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.
4. Dodatkową formą bieżącej kontroli pracy zarządu jest prowadzona co kwartał przez odpowiednie komórki nadzoru analiza informacji kwartalnych spółki oraz ocena stopnia realizacji statutowych zadań rzeczowych i parametrów ekonomicznych (wyników ekonomiczno-finansowych) określonych w planie rzeczowo-finansowym oraz strategicznych planach wieloletnich, a także zleconych konkretnych zadań do wykonania w spółce.

3. Wynagradzanie członków zarządu

§ 22

1. Wysokość wynagrodzenia oraz zasady wynagradzania członków zarządów spółek jednoosobowych oraz z większościowym udziałem Miasta kształtują przepisy ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.
2. Wysokość wynagrodzenia członków zarządów spółek jednoosobowych oraz z większościowym udziałem Miasta wynosi nie więcej niż 6-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.
3. Wysokość wynagrodzenia dyrektora/prezesa i członków zarządu powinna być ustalana po przeanalizowaniu takich kryteriów jak w szczególności: poziom wynagrodzeń w regionie, branży, wielkość spółki (mierzona przykładowo średnioroczną liczbą zatrudnionych, wielkością przychodów), konkurencja na rynku pracy, poziom płac w spółce, poziom płac zarządów w podobnych spółkach itp.
4. Wynagrodzenie dyrektorów i prezesów zarządów jednoosobowych spółek Miasta ustala Burmistrz Miasta (art. 6 ust. 1 „ustawy kominowej”).
5. Wynagrodzenie dyrektorów i prezesów spółek z większościowym udziałem Miasta ustala zgromadzenie wspólników (art. 6 ust. 2 „ustawy kominowej”).
6. W zależności od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań członkom zarządu spółek może zostać przyznana nagroda roczna. W przypadku dyrektora/prezesa zarządu nagrodę roczną przyznaje Burmistrz Miasta na umotywowany wniosek rady nadzorczej (art. 10 ust. 2 „ustawy kominowej”).
7. Szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej dyrektorom/prezesom i innym członkom zarządów w jednoosobowych spółkach Miasta Międzyrzec Podlaski i w spółkach z większościowym udziałem Miasta oraz wzór wniosku o przyznanie nagrody rocznej stanowią Załącznik nr 3 do niniejszych Zasad.

IV. Monitorowanie spółek

§ 23

1. System monitorowania jednoosobowych spółek Miasta i spółek z większościowym udziałem Miasta stanowi podstawę oceny działalności oraz prawidłowości funkcjonowania tych spółek. Równocześnie system ten służy przygotowywaniu opracowań o charakterze syntetycznym, obejmujących ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej gospodarki komunalnej Miasta. Umożliwia on także szybkie reagowanie na nieprawidłowości wynikające z zaniedbań lub braku kompetencji członków kierownictwa w nadzorowanych spółkach.
2. Monitorowanie sytuacji jednoosobowych spółek Miasta i spółek z większościowym udziałem Miasta prowadzi się w oparciu o wskazówki Burmistrza Miasta, które stanowią Załącznik nr 4 do niniejszych Zasad.

§ 24

1. Rada nadzorcza spółki powinna nadzorować terminowe przesyłanie przez spółkę do Wydziałów

Obsługi Organizacyjno-Prawnej i Zarządzania Mieniem Komunalnym „Kwartalnej Informacji o Spółce” opisującej działalność spółki w kwartale sprawozdawczym, której część wypełnia rada nadzorcza.

2. Wzór „Kwartalnej Informacji o Spółce” stanowi Załącznik nr 5 do niniejszych Zasad.
3. Sprawozdanie to jest przesyłane w formie druku oraz w formie elektronicznej w terminie do 21 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału sprawozdawczego (wyjątkowo za IV kwartał do 31 stycznia). Spółka nowopowstała sporządza pierwszą "Kwartalną informację" po pierwszym pełnym kwartale działalności jako spółka.
4. Monitorowanie stanu ekonomiczno-finansowego spółek na podstawie przedkładanych sprawozdań dokonuje Wydział Finansów i Nadzoru Urzędu Miasta Międzyrzec Podlaski, który swoją ocenę przedstawia Burmistrzowi Miasta w terminie 7 dni licząc od dnia otrzymania sprawozdań.
5. Zarząd spółki jest zobowiązany do bezzwłocznego przesyłania do Wydziałów Obsługi Organizacyjno-Prawnej i Zarządzania Mieniem Komunalnym kopii protokołów ze zgromadzeń wspólników wraz z kopiami podjętych na zgromadzeniu uchwał oraz kopii protokołów z posiedzeń i pojętych uchwał przez rady nadzorcze.

§ 25

Jawność i przejrzystość działalności gospodarczej spółek z udziałem Miasta zapewniają prezentowane na stronie internetowej Miasta oraz w Biuletynie Informacji Publicznej informacje obejmujące:

- a) wykaz jednoosobowych spółek Miasta oraz spółek z większościovym z udziałem Miasta,
- b) podstawowe wskaźniki ekonomiczne-finansowe charakteryzujące spółki,
- c) wykaz członków zarządów i rad nadzorczych spółek.

V. Współpraca rady nadzorczej z biegłym rewidentem, monitorowanie audytu spółki

§ 26

Jednoosobowe spółki Miasta i spółki z większościovym udziałem Miasta poddają roczne sprawozdania finansowe badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie odpowiedniej uchwały rady nadzorczej spółki, chyba że taki obowiązek wynika z przepisów ustawowych.

§ 27

1. Wybór bezstronnego i niezależnego biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego spółki należy do kompetencji rady nadzorczej, pod warunkiem, że zastrzeżono to w umowie spółki. W razie braku takiego zastrzeżenia biegłego rewidenta wybiera zgromadzenie wspólników (art. 66 ust. 4 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).
2. Jeżeli wybór biegłego rewidenta należy do rady nadzorczej, całość postępowania w zakresie wyboru biegłego rewidenta realizowana jest przez radę nadzorczą.
3. W szczególności postępowanie to obejmuje:
 1. określenie kryteriów wyboru biegłego rewidenta oraz sposobu oceny ofert na badanie sprawozdania finansowego spółki,
 2. przeprowadzenie procedury wyboru biegłego rewidenta,
 3. upoważnienie zarządu do zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.
4. Przez biegłego rewidenta, uprawnionego do badania sprawozdania finansowego spółki, rozumie się podmiot określony w art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

§ 28

1. Rada nadzorcza dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego spółki po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnego bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy biegłego rewidenta, jego pozycję na rynku usług audytorskich oraz znajomość przez rewidenta branży, w której działa spółka.
2. Wybór biegłego rewidenta oraz zawarcie z nim stosownych umów powinny być dokonane w czwartym kwartale roku poprzedzającego sporządzenie sprawozdania finansowego przez spółkę. Jest to niezbędne w celu realizacji ustawowego obowiązku zawarcia umowy w terminie umożliwiającym udział biegłego rewidenta w inwentaryzacji oraz przeprowadzenie prac wstępnych do badania sprawozdania finansowego, które wykonywane są przeważnie w czwartym kwartale roku.

§ 29

1. Rada nadzorcza przedstawia wybranemu biegłemu rewidentowi swoje spostrzeżenia w sprawach istotnych dla prawidłowego funkcjonowania spółki oraz aktywnie z nim współpracuje na wszystkich etapach przeprowadzanego badania.
2. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem jest obowiązkowo przedstawiana zarządowi oraz radzie nadzorczej. Odpowiedni zapis należy umieścić w zawieranej umowie w sprawie badania sprawozdania finansowego.
3. Sporządzone przez biegłego rewidenta wystąpienie, którego tematem są ujawnione uchybienia i niedociągnięcia stwierdzone w toku badania nie mające istotnego wpływu na rzetelność i prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego, przekazywane jest zarządowi. Zarząd zobowiązany jest do zapoznania z treścią wystąpienia członków rady nadzorczej.
4. 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.

§ 30

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

VI. Współpraca właściwych wydziałów nadzoru z radami nadzorczymi.

§ 31

1. Burmistrz Miasta oraz z jego upoważnienia Zastępca Burmistrza sprawują nadzór nad jednoosobowymi spółkami Miasta i spółkami z większościovym udziałem Miasta.
2. Wydziały Urzędu Miasta uczestniczą w wykonywaniu nadzoru właścicielskiego nad spółkami, wspomagając Burmistrza Miasta, Zastępcę Burmistrza przy wykonywaniu nadzoru właścicielskiego, zgodnie z właściwością określoną w § 32.

§ 32

1. Wydział Zarządzania Mieniem Komunalnym uczestniczy w wykonywaniu nadzoru

właścicielskiego nad wszystkimi spółkami w zakresie spraw organizacyjnych i w sprawach majątkowych spółek.

2. Inne wydziały uczestniczą w wykonywaniu nadzoru właścicielskiego nad spółkami w zakresie spraw merytorycznych według następującej właściwości:
 - 1) Wydział Finansów i Nadzoru w zakresie ekonomiczno - finansowym stanu spółek.
 - 2) Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa w zakresie świadczonych przez spółki usług związanych z gospodarką odpadami, dostawą wody i odprowadzania ścieków,
 - 3) Wydział Strategii i Rozwoju w sprawach związanych z aktywizacją rozwoju przedsiębiorczości, wspierania rozwoju gospodarczego oraz promocji postaw sprzyjających rozwojowi przedsiębiorczości.

§ 33

1. Wydziały uczestniczące w wykonywaniu nadzoru właścicielskiego nad spółkami są bezpośrednim ogniwem zapewniającym łączność pomiędzy Miastem i spółkami.
2. Wydziały nadzoru zapewniają stałą łączność między Burmistrzem Miasta i spółką. Wydziały mają prawo żądać od zarządu lub rady nadzorczej spółki informacji, wyjaśnień, sprawozdań i dokumentów dotyczących działalności spółki. Jednocześnie wydziały udzielają zarządowi i radzie nadzorczej spółki informacji o bieżących zadaniach, planach i zamierzeniach Miasta w sferze działalności spółki.
3. Wydziały te spełniają funkcje organizatorskie, administracyjne i kontrolne wobec rad nadzorczych spółek w zakresie poprawności i terminowości wykonywania przez nie ustawowych i statutowych obowiązków. Zebrane informacje stanowią następnie podstawę do dokonania rzetelnej oceny pracy spółek i rad nadzorczych.
4. Naczelnicy i inni upoważnieni pracownicy właściwych Wydziałów utrzymują bezpośredni kontakt z członkami rad nadzorczych, zwłaszcza w sytuacjach szczególnych wymagających szybkiej wymiany informacji lub zasięgnięcia opinii.
5. Naczelnicy i inni upoważnieni pracownicy właściwych Wydziałów merytorycznych są zobowiązani do udziału w posiedzeniach rad nadzorczych i zgromadzeniach wspólników spółek wg właściwości określonej w § 32 ust. 2.
6. Zarząd spółki informuje niezwłocznie o zwołanym zgromadzeniu wspólników naczelników wydziałów.
7. Przewodniczący rady nadzorczej informuje niezwłocznie o zwołanym posiedzeniu rady nadzorczej naczelników wydziałów merytorycznych.
8. Ponadto Burmistrz Miasta lub z jego upoważnienia Zastępca Burmistrza Miasta może zobowiązać członków rad nadzorczych do przeprowadzenia kontroli działalności spółki w wskazanym zakresie. W tym celu zobowiązuje się radę nadzorczą do rozpatrzenia w trakcie posiedzenia sprawy oddelegowania spośród swego grona członków, którzy przeprowadzą wskazaną kontrolę osobiście.
9. Wskazówki dotyczące wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Miasta oraz spółki z większościowym udziałem Miasta określa Załącznik nr 4 do niniejszych Zasad.

§ 34

Właściwe Wydziały Urzędu Miasta są zobowiązane do udzielania pisemnych odpowiedzi na przedstawione w formie pisemnej przez członków rad nadzorczych problemy i wątpliwości dotyczące funkcjonowania nadzorowanych spółek. Odpowiednie stanowisko Urzędu Miasta Międzyrzec Podlaski w wątpliwych sprawach warunkuje prawidłowe wykonywanie przez radę nadzorczą obowiązków ustawowych i statutowych.

1. Wydział Zarządzania Mieniem Komunalnym wykonuje następujące zadania w zakresie nadzoru właścicielskiego:
 - 1) bierze udział w kształtowaniu zasad polityki właścicielskiej Miasta w spółkach prawa handlowego z udziałem Miasta;
 - 2) wspomaga Burmistrza Miasta, Zastępcę Burmistrza przy wykonywaniu praw i obowiązków Miasta wynikających z tytułów uczestnictwa w spółkach prawa handlowego, w szczególności w:
 - a) wykonywaniu prawa głosu oraz innych praw korporacyjnych i majątkowych Miasta jako wspólnika,
 - b) wykonywaniu czynności związanych z realizacją praw i obowiązków Miasta jako wspólnika, w szczególności związanych z powoływaniem członków organów spółek, zatwierdzaniem sprawozdań finansowych, podwyższeniem lub obniżeniem kapitału zakładowego, umorzeniem udziałów, wniesieniem udziałów do innego podmiotu tytułem aportu, podziałem, łączeniem i przekształcaniem spółek,
 - 3) monitoruje sytuację organizacyjną i – wraz ze Skarbnikiem – ekonomiczno-finansową spółek,
 - 4) monitoruje procesy restrukturyzacyjne i naprawcze w spółkach,
 - 5) współpracuje z członkami rad nadzorczych,
 - 6) przygotowuje i przeprowadza okresowe inwentaryzacje w zakresie udziałów Miasta w spółkach.
2. Zadania, o których mowa w ust. 1, nie obejmują zadań zastrzeżonych dla Wydziałów merytorycznych, w zakresie działania których pozostaje działalność spółki.
3. Wydział Zarządzania Mieniem Komunalnym współpracuje z właściwymi Wydziałami merytorycznymi, w zakresie działania których pozostaje działalność danej spółki.

VII. Lista załączników.

1. Załącznik nr 1: Kwestionariusz osobowy kandydata na członka rady nadzorczej spółki Miasta Międzyrzec Podlaski.
2. Załącznik nr 2: Zasady przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w jednoosobowych spółkach z o.o. Miasta Międzyrzec Podlaski i spółkach z o.o. z większościowym udziałem Miasta.
3. Załącznik nr 3: Szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej dyrektorom/prezesom i innym członkom zarządów w jednoosobowych spółkach Miasta Międzyrzec Podlaski i w spółkach z większościowym udziałem Miasta oraz wzór wniosku o przyznanie nagrody rocznej.
4. Załącznik nr 4: Wskazówki Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski dotyczące wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Miasta oraz spółki z większościowym udziałem Miasta.
5. Załącznik nr 5: Wzór „Kwartalnej Informacji o Spółce”.