

**ZARZĄDZENIE NR 0050.293.2023**  
**BURMISTRZA TOSZKA**

z dnia 17 października 2023 r.

**w sprawie przyjęcia zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem gminy Toszek**

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 3) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 679 z późn. zm.)

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1.** Wprowadza się „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem gminy Toszek”, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.** Nadzór nad realizacją Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza Toszka.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Toszka

**Grzegorz Kupczyk**

## **Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem gminy Toszek**

Nadzór właścicielski polega na podejmowaniu działań wynikających z uczestnictwa gminy w strukturze kapitałowej spółek. Niniejsze zasady sporządzone zostały dla spółek jednoosobowych oraz dla spółek z udziałem gminy, wobec których burmistrz Toszka sprawuje nadzór właścicielski. Bezpośredni nadzór nad działalnością spółek z udziałem gminy sprawują rady nadzorcze.

### **Zasady ogólne**

#### **§ 1**

1. Ileć w zarządzeniu używane są następujące określenia:

- 1) Gmina – oznacza gminę Toszek,
- 2) Burmistrza – oznacza burmistrza Toszka,
- 3) Urząd – oznacza Urząd Miejski w Toszku,
- 4) Komórka organizacyjna urzędu – oznacza referaty lub samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Toszku,
- 5) Spółka z udziałem gminy – oznacza spółkę, w której gmina posiada udziały
- 6) Spółka jednoosobowa oznacza spółkę, w której gmina jest jedynym udziałowcem lub akcjonariuszem,
- 7) Uprawnienia właścicielskie – oznacza uprawnienia gminy wynikające z udziału w strukturze właścicielskiej spółki,
- 8) Nadzór właścicielski – oznacza czynności faktyczne i prawne podejmowane przez gminę wobec spółek z udziałem gminy oraz ich organów,
- 9) Nadzór merytoryczny – oznacza działania burmistrza oraz komórek organizacyjnych urzędu w zakresie przedmiotu działalności spółki, wynikające z zakresu powierzonych spółce zadań,
- 10) Nadzór ekonomiczno-finansowy – oznacza działania służące bieżącej i okresowej ocenie efektywności działania spółek,
- 11) Nadzór formalny – oznacza działania w zakresie monitorowania dokumentacji działalności organów spółki,
- 12) Rok obrotowy – oznacza rok w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120).

#### **§ 2**

1. Nadzór właścicielski nad spółkami z udziałem gminy jest sprawowany przez burmistrza lub z jego upoważnienia przez innego pracownika Urzędu.
2. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego burmistrza lub działającego z jego upoważnienia innego pracownika Urzędu wspierają komórki organizacyjne urzędu.

## Cele nadzoru właścicielskiego

### § 3

1. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego należą:
  - 1) Prowadzenie skutecznych działań na rzecz wzrostu efektywności działania spółek, skuteczności zarządzania oraz monitorowania jakości świadczonych usług;
  - 2) Posiadanie informacji o sytuacji finansowej spółek, zdarzeniach weń zachodzących oraz stopniu realizowanych zadań, które zostały zatwierdzone planem lub do których realizacji spółka została powołana;
  - 3) Przygotowywanie lub opiniowanie koncepcji przekształceń spółek;
  - 4) Przygotowywanie opinii i informacji na zgromadzenie wspólników;
  - 5) Opiniowanie i uzgadnianie (na wniosek) projektów uchwał kierowanych na zgromadzenie wspólników;
  - 6) Współpraca z zarządem spółek, w szczególności opiniowanie (na wniosek) przedkładanych dokumentów, regulaminów lub planów;
  - 7) Współpraca z radami nadzorczymi, kontrola i ocena ich funkcjonowania, w tym ocena sprawozdania rad nadzorczych na podstawie przesłanej dokumentacji;
  - 8) Okresowa analiza sprawozdań składanych przez spółki;
  - 9) Prowadzenie wykazu spółek prawa handlowego z udziałem gminy oraz dokumentacji rejestrowej i organizacyjnej tych podmiotów;
  - 10) Prowadzenie wykazu członków zarządów oraz członków rad nadzorczych spółek;
  - 11) Monitorowanie realizacji zadań powierzonych spółkom bez trybu przetargowego.

### § 4

1. Osiągnięcie ww. celów będzie zagwarantowane przez:
  - 1) Wdrożenie zaleceń i wytycznych związanych z realizacją nadzoru właścicielskiego;
  - 2) Opracowanie, wdrożenie i ewaluacja standardów monitorowania jakości świadczonych przez spółki usług;
  - 3) Systematyczna ocena kondycji ekonomiczno-finansowej spółek;
  - 4) Zapewnienie transparentności działalności spółek;
  - 5) Współpraca z komórkami organizacyjnymi urzędu odpowiedzialnymi za sprawy leżące w ich kompetencjach;
  - 6) Pomoc w doborze właściwie przygotowanej kadry zarządczej i doskonalenie kryteriów jej naboru;
  - 7) Pomoc w doborze właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych.

### § 5

1. Nadzór merytoryczny obejmuje w szczególności takie działania, jak:
  - 1) Współpraca ze spółką przy realizacji zadań statutowych lub powierzonych;
  - 2) Koordynowanie działalności spółki z innymi obszarami działań gminy na poziomie operacyjnym oraz strategicznym;
  - 3) Wyrażanie stanowiska w sprawie działalności spółki.

### § 6

1. Nadzór ekonomiczno-finansowy obejmuje w szczególności takie działania, jak:
  - 1) Analiza sprawozdań finansowych i sprawozdań zarządu z wykonania zadań zleconych do realizacji i zatwierdzonych planów;

- 2) Współpraca ze spółką w zakresie spraw majątkowych, w tym opiniowanie przedkładanych przez nią umów skutkujących zaciągnięciem zobowiązań przez te podmioty – dotyczy zadań powierzonych bez trybu przetargowego;
- 3) Opiniowanie spraw z zakresu nadzoru ekonomiczno-finansowego nad działalnością spółki - na wniosek burmistrza;
- 4) Informowanie burmistrza o nieprawidłowościach ujawnionych w toku nadzoru ekonomiczno-finansowego.

#### § 7

1. Nadzór formalny obejmuje w szczególności takie zadania, jak:
  - 1) Sprawdzanie przedłożonych przez organy spółki dokumentów pod względem formalno-prawnym;
  - 2) Prowadzenie ewidencji spółek z udziałem gminy;
  - 3) Opracowywanie projektów uchwał i zarządzeń organów gminy związanych z działalnością spółek z udziałem gminy.

### **Zgromadzenie wspólników**

#### § 8

1. Funkcję zgromadzenia wspólników w jednoosobowej spółce gminy pełni burmistrz.
2. Miejsce, terminy i tryb zwoływania Zgromadzeń Wspólników określają przepisy Kodeksu spółek handlowych, postanowienia umów spółek oraz ich regulaminy wewnętrzne.
3. Obsługę zgromadzeń wspólników prowadzi zarząd spółki.
4. Protokoły z obrad zgromadzenia przechowywane są w siedzibie spółki, która ma obowiązek prowadzić księgę protokołów.
5. Kopie protokołów wraz z podjętymi uchwałami zgromadzenia każdorazowo przekazywane są pracownikom sprawującym nadzór w terminie do 14 dni od dnia odbycia zgromadzenia wspólników.

### **Rada nadzorcza**

#### § 9

1. W spółkach z udziałem gminy działa rada nadzorcza.
2. Do rad nadzorczych stosuje się w szczególności przepisy ustawy o gospodarce komunalnej, Kodeksu spółek handlowych, ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym oraz postanowienia umów lub statutów spółek.
3. Zakres uprawnień organów spółki wynika z umowy spółki oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
4. Kadencję członka rady nadzorczej w jednoosobowych spółkach gminy określa umowa spółki.
5. Rada nadzorcza sprawuje stały, bezpośredni nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
6. Przedstawiciele gminy w radzie nadzorczej są zobowiązani do wykonywania czynności nadzoru właścicielskiego nad działalnością spółki.
7. Na polecenie burmistrza członkowie rady nadzorczej reprezentujący gminę są zobowiązani w ramach nadzoru nad działalnością spółki do podjęcia dodatkowych czynności nadzorczych i przekazania burmistrzowi raportu z ich przeprowadzenia.

8. Członkowie rad nadzorczych reprezentujący gminę powinni niezwłocznie informować burmistrza o pojawiających się trudnościach w funkcjonowaniu spółki.

### **Zasady i tryb monitorowania działalności nadzorowanych spółek z udziałem gminy**

#### **§ 10**

1. System monitorowania spółek z udziałem gminy ma na celu ocenę ich bieżącej działalności oraz prawidłowości funkcjonowania tych podmiotów.
2. Burmistrz może żądać stosownych informacji od organów spółki oraz może korzystać z uprawnień przysługujących współnikowi w zakresie kontroli.
3. Zarządy spółek zobowiązane są do przekazania burmistrzowi półrocznej informacji o spółce w formie papierowej lub elektronicznej (skan z podpisem) w terminie do 31 sierpnia (za I półrocze).
4. Wzór informacji, o której mowa wyżej, stanowi załącznik nr 1 do niniejszego regulaminu.

### **Tryb podwyższania kapitału zakładowego**

#### **§ 11**

1. Proces podwyższenia kapitału zakładowego spółki z udziałem gminy wszczyna wniosek zarządu, zaopiniowany przez radę nadzorczą, skierowany do burmistrza wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego regulaminu.
2. Wniosek należy złożyć co najmniej 3 miesiące przed oczekiwanym terminem podwyższenia kapitału zakładowego, z uwzględnieniem harmonogramu pracy Rady Miejskiej w Toszku
3. Procedura podwyższenia kapitału zakładowego spółki obejmuje w szczególności:
  - 1) Przygotowanie projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmian w budżecie gminy
  - 2) Podjęcie uchwały przez Radę Miejską
  - 3) Wydanie zarządzenia burmistrza w sprawie wyrażenia zgody na podwyższenie kapitału zakładowego spółki
  - 4) Podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez zgromadzenie współników
  - 5) Złożenie oświadczenia przez współników o objęciu udziałów w związku z podwyższeniem kapitału
  - 6) Wniesienie wkładu finansowego na pokrycie objętych udziałów
  - 7) Zgłoszenie przez zarząd podwyższenia kapitału zakładowego sądowi rejestrowemu
  - 8) Przekazanie burmistrzowi przez zarząd informacji o dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego spółki.
  - 9)

### **Postanowienia końcowe**

#### **§12**

1. Nadzór nad właściwą realizacją celów nadzoru właścicielskiego w Urzędzie pełni pracownik ds. nadzoru właścicielskiego.
2. Pracownik ds. nadzoru właścicielskiego zobowiązany jest do przedłożenia spółkom z udziałem gminy niniejszych zasad nadzoru właścicielskiego celem przyjęcia ich do bieżącego stosowania

**PÓŁROCZNA INFORMACJA O SPÓŁCE .....**

Według stanu na dzień: .....  
(rok-miesiąc-dzień)

**A. Podstawowe dane o spółce:**

Firma Spółki: .....

Regon .....

NIP .....

**1. Adres:**

Ulica: .....

Kod pocztowy: .....

Miejscowość: .....

Zarząd Spółki: .....

**2. Data zarejestrowania Spółki:**.....  
(rok-miesiąc-dzień)

**3. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego:** .....

**4. Wysokość kapitałów w PLN:** .....

|                        | Stan na koniec<br>poprzedniego roku<br>obrotowego | Stan na koniec okresu<br>sprawozdawczego |
|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kapitał własny, w tym: |                                                   |                                          |
| Kapitał zakładowy      |                                                   |                                          |
| Kapitał zapasowy       |                                                   |                                          |
| Inne                   |                                                   |                                          |

**B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia**

| Wyszczególnienie                                         | Za poprzedni rok obrotowy | Bieżący okres<br>sprawozdawczy |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| <b>1. Przeciętne miesięczne<br/>wynagrodzenie brutto</b> |                           |                                |
| <b>2. Zatrudnienie</b>                                   |                           |                                |
| 2a) Pracujący – w osobach                                |                           |                                |
| 2b) Przeciętna liczba<br>zatrudnionych                   |                           |                                |

**C. Informacje dodatkowe:** Wykaz należności przeterminowanych.

.....  
Podpis Zarządu spółki

Załącznik nr 2  
do zasad nadzoru właścicielskiego  
nad spółkami z udziałem gminy Toszek

Toszek, dnia .....

Nazwa i adres Spółki

Znak pisma .....

**Burmistrz Toszka**  
**ul. Bolesława Chrobrego 2**  
**44-180 Toszek**

**WNIOSEK**

W imieniu Spółki ....., proszę o podwyższenie kapitału zakładowego poprzez  
wniesienie .....

**UZASADNIENIE**

Powyższe środki są niezbędne do/ Powyższa nieruchomość jest niezbędna do:

1. ....
2. ....
3. ....

.....  
Prezes Zarządu

Decyzja Burmistrza Toszka:

Akceptuję/Nie akceptuję

.....  
podpis