

## **Wstęp.**

Według stanu na dzień wejścia w życie niniejszych zasad Gmina Żagań o statusie miejskim posiada:

- 1) 100% udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą:
  - A. Pałac Książęcy Sp. z o.o., ul. Szprotawska 4, 68-100 Żagań,
  - B. Miejski Zakład Komunikacyjny Sp. z o.o., ul. Młynarska 6, 68-100 Żagań,
  - C. Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania i Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Nowogródzka 2, 68-100 Żagań
- 2) udziały większościowe w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą:
  - A. Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o., ul. Chrobrego 44, 68-100 Żagań,
  - B. Żagańskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., ul. Miodowa 23, 68-100 Żagań,
- 3) udziały mniejszościowe w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą:
  - A. Żagańska Agencja Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o., Al. Jana Pawła II 15, 68-100 Żagań,
  - B. Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o., ul. Górnośląska 2, 68-200 Żary,
  - C. Rynek Żagań Sp. z o.o., ul. Zwycięzców 7, 68-200 Żary.

## **Ileokroć w niniejszych zasadach jest mowa o:**

- 1) Gminie – należy przez to rozumieć Gminę Żagań o statusie miejskim,
- 2) sp. z o.o. – należy przez to rozumieć spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 3) jednoosobowej spółce Gminy – należy przez to rozumieć spółkę ze 100% udziałem Gminy
- 4) spółce z większościowym udziałem Gminy – należy przez to rozumieć spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, w której Gmina dysponuje większością głosów na zgromadzeniu wspólników,
- 5) ustawie o gospodarce komunalnej – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2011r., Nr 45, poz. 236 t.j.),
- 6) kodeksie spółek handlowych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U z 2013., poz. 1030 t.j.),
- 7) ustawie o prywatyzacji i komercjalizacji – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 30 sierpnia 1996 roku o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U z 2013 r., Poz. 216 t.j.),
- 8) ustawie o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 3 marca 2000 roku o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. 2013r., poz. 254, T.j.),
- 9) ustawie o rachunkowości – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1997 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, t.j.)
- 10) kodeksie karnym – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz.U. z 1997r., Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
- 11) Rozporządzeniu w sprawie szkoleń i egzaminów dla kandydatów na członków rad nadzorczych spółek, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem – należy przez to rozumieć Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 września 2004 roku w sprawie szkoleń i egzaminów dla

- kandydatów na członków rad nadzorczych spółek, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem (Dz. U. z 2004r., Nr 198, poz. 2038 z późn. zm.),
- 12) ustawie o samorządzie gminnym – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 t.j.).

## § 1

1. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego nad spółkami należy zaliczyć:
  - 1) zapewnienie realizacji przez spółki zadań gospodarki komunalnej, do których zostały powołane,
  - 2) wzrost efektywności działania, skuteczności zarządzania i wartości jednoosobowych spółek Gminy,
  - 3) zapewnienie przejrzystości działalności spółek.
2. Osiągnięciu wymienionych celów służy m.in.:
  - 1) dobór właściwie przygotowanych członków rad nadzorczych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania nadzoru właścicielskiego,
  - 2) dobór wykwalifikowanej kadry zarządzającej spółek,
  - 3) wdrożenie mechanizmów monitorowania i oceny działalności ekonomicznej i finansowej spółek z udziałem Gminy, umożliwiających 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 jednoosobowych spółkach Gminy Żagań o statusie miejskim z ograniczoną odpowiedzialnością pełni Burmistrz Miasta Żagań.
3. Nadzór właścicielski jest w pierwszej kolejności sprawowany przez Burmistrza Miasta.
4. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego biorą udział także osoby wymienione w § 28.
5. Istotnym instrumentem nadzoru właścicielskiego Gminy są rady nadzorcze, które sprawują bezpośredni nadzór nad działalnością spółek i stwarzają możliwość monitorowania i kontrolowania procesów zachodzących w spółkach.

## § 3

1. Rada Nadzorcza jest obligatoryjnym organem spółki bez względu na wielkość kapitału zakładowego spółki oraz wielkość udziału Miasta w kapitale zakładowym spółki.
2. Kadencja członka rady trwa 3 lata.

## § 4

1. Do podstawowych kompetencji i obowiązków rad nadzorczych należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada nadzorcza nie ma jednak prawa wydawania zarządowi spółki wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw spółki.
2. W szczególności rada nadzorcza jest obowiązana do stałego monitorowania i kontroli:
  - a) wykonania przez spółkę zadań o charakterze użyteczności publicznej i innych,

- b) 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 przez Gminę,
  - c) istotnych dla spółki decyzji zarządu,
  - d) sytuacji ekonomiczno – finansowej spółki oraz efektów pracy zarządu.
3. 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.

#### § 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.

#### § 6

1. Rada nadzorcza jest obowiązana do wykonywania czynności nadzoru nad działalnością spółki z własnej inicjatywy oraz na zlecenie Burmistrza Miasta.
2. Z przeprowadzonych czynności nadzoru sporządza protokół zawierający ocenę działalności spółki poddanej kontroli i przedstawia go Burmistrzowi Miasta pełniącemu funkcję zgromadzenia wspólników.

#### § 7

1. Członek rady nadzorczej ponosi odpowiedzialność karną w przypadku nadużycia lub niedopełnienia ciążącego obowiązku i wyrządzenia w spółce znacznej szkody majątkowej – art. 296 § 1 Kodeksu karnego.
2. Członkowie rady nadzorczej spółki, na równi z zarządem, są zobowiązani do zapewnienia aby sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości – art. 4a ustawy o rachunkowości.
3. Członkowie rady solidarnie odpowiadają wobec spółki za szkodę wyrządzoną naruszeniem obowiązku zapewnienia prawidłowości sprawozdań spółki – art. 4a ustawy o rachunkowości.
4. Członek rady nadzorczej, który dopuszcza do niesporządzenia sprawozdania finansowego, sporządzenia go z naruszeniem przepisów ustawy o rachunkowości lub zawarcia w nim nierzetelnych danych ponosi odpowiedzialność karną – art. 77 ustawy o rachunkowości.
5. W związku z ust. 2,3,4 zaleca się, aby w skład rady nadzorczej wchodziła osoba znająca problematykę rachunkowości spółek handlowych.

#### § 8

1. Członkowie rady nadzorczej są powoływani spośród osób, które złożyły egzamin w trybie przewidzianym w przepisach o komercjalizacji i prywatyzacji lub osób posiadających stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych, prawnych, wpisanych na listę radców prawnych, adwokatów, biegłych rewidentów, doradców inwestycyjnych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szkoleń i egzaminów dla

kandydatów na członków rad nadzorczych spółek, w których Skarb Państwa jest jedynym akcjonariuszem.

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 bezpośrednio podlegają członkowi zarządu lub likwidatorowi.
3. Członkami rady nadzorczej nie mogą być ponadto radni i ich małżonkowie oraz małżonkowie osób kierujących Urzędem Miasta, kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, 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 o samorządzie gminnym.

#### § 9

1. W czasie, gdy Gmina 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,
  - 2) wykonywać zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogłyby wywoływać podejrzenie o stronniczość lub interesowność - art. 13 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji.
2. Jedna osoba może być członkiem rady nadzorczej tylko w jednej spółce, w której udział jednostek samorządu terytorialnego przekracza 50% kapitału zakładowego – art. 4 ust. 1 ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

#### § 10

1. Tworzy się bazę kandydatów na członków rad nadzorczych spółek. Kandydat rady nadzorczej musi spełniać wymagania kwalifikacyjne określone w § 8 ust. 1 oraz posiadać wiedzę w zakresie gospodarki komunalnej.
2. Bazę kandydatów prowadzi Wydział Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego. Wpis do bazy albo zmiana jej zapisów następuje na podstawie „Kwestionariusza osobowego kandydata na członka rady nadzorczej spółki Gminy Żagań o statusie miejskim”, 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, w szczególności poprzez udział w radzie nadzorczej pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta Żagań.
5. Członkowie rad nadzorczych powoływani są przez zgromadzenie wspólników, po zasięgnięciu opinii Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego.

#### § 11

1. Przy powoływaniu kandydatów w skład rady nadzorczej uwzględnia się:

- 1) niezbędne doświadczenie zawodowe, w tym doświadczenie związane z wykonywaniem czynności nadzoru,
  - 2) dotychczasową ocenę wykonywania czynności nadzoru przez kandydata,
  - 3) predyspozycję i nieskazitelną opinię.
2. Przyjęte kryteria doboru i zasady wyznaczania członków rad nadzorczych zapewniają profesjonalne, rzetelne i neutralne politycznie wykonywanie zadań zgodnie z interesem Gminy.

#### § 12

1. Kandydaci na członków rad nadzorczych urodzeni przed 1 sierpnia 1972 roku obowiązani są przed powołaniem do rady nadzorczej do złożenia właściwemu wojewodzie oświadczenia lustracyjnego lub informacji o złożeniu takiego oświadczenia zgodnie z art. 7 i 8 ustawy z dnia 18 października 2006 roku 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. Kandydat na członka rady nadzorczej przed powołaniem do składu rady jest obowiązany złożyć oświadczenie o braku okoliczności, które stanowią przeszkodę do powołania na członka rady nadzorczej.
3. Wzór oświadczenia, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 2 do niniejszych zasad.

#### § 13

Wszystkie decyzje rada nadzorcza podejmuje w formie uchwał. Nie dotyczy to kwestii porządkowych lub formalnych.

#### § 14

W ramach funkcjonujących rad nadzorczych mogą być powoływane doraźne lub stałe komisje problemowe, zespoły robocze np. ds. usług, zamówień, 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 do czynności w § 10 Wskazówek Burmistrza Gminy Żagań o statusie miejskim dotyczących wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Gminy, które dotyczą:

- 1) przesyłania zawiadomień o posiedzeniach rady nadzorczej,
- 2) sporządzania Kwartalnych informacji o spółce w części D oraz nadzorowania terminowego ich przesyłania,
- 3) sporządzania sprawozdania rocznego z działalności rady nadzorczej zawierającego informacje o podjętych uchwałach, wraz z oceną sytuacji spółki oraz informacjami dotyczącymi istotnych spraw dla działalności spółki, nieobecności usprawiedliwionych i nieusprawiedliwionych na prawidłowo zwołanych posiedzeniach,

- 4) przekazywania na żądanie Burmistrza kopii wszystkich podjętych uchwał, kopii protokołów z posiedzeń rady oraz kopii i ustaleń i wniosków rady nadzorczej z wykonywanych czynności kontrolnych.

#### § 16

Prawidłowość funkcjonowania rad nadzorczych w spółkach podlega ocenie dokonywanej na podstawie dokumentacji przekazanej przez rady nadzorcze oraz opinii Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego, przy zastosowaniu następujących 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 frekwencje poszczególnych jej członków,
- 4) tematyka posiedzeń oraz zakres zagadnień objętych nadzorem i kontrolą,
- 5) kompletność i rzetelność dokumentacji,
- 6) działania dyscyplinujące wobec zarządów podjęte przez rady nadzorcze w przypadku zaistnienia okoliczności wymagających takich działań,
- 7) aktywność rad nadzorczych i poszczególnych 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,
- 10) sposób i terminowość realizacji poszczególnych zadań zleconych radzie nadzorczej przez Burmistrza.

#### § 17

1. Zgromadzenie wspólników udziela absolutorium poszczególnym członkom rady nadzorczej po wnikliwej analizie sprawozdania z działalności rady, uwzględniając opinię Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego.
2. Negatywna ocena działalności członka rady nadzorczej powinna skutkować wnioskowaniem o odwołanie takiego członka ze składu rady. Fakt nieudzielenia absolutorium przez zgromadzenie wspólników powinien skutkować nie obsadzeniem w ciągu 3 lat danego kandydata w radach nadzorczych w spółkach Gminy.

#### § 18

Wysokość wynagrodzenia członków rad nadzorczych jednoosobowych spółek Gminy i spółek z większościovym udziałem Gminy jest ustalana zgodnie z przepisami ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi i wynosi nie więcej niż 1-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.

### § 19

1. Członkowie zarządu są powoływani i odwoływani przez radę nadzorczą. Powołanie na członka zarządu następuje po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego przez radę nadzorczą.
2. Właściwym trybem rekrutacji prezesa 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 i gospodarki komunalnej, 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 Gminy Żagań o statusie miejskim”, które stanowią załącznik nr 3 do niniejszych zasad.

### § 20

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 wraz ze sprawozdaniem finansowym za ubiegły rok.
3. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.

### § 21

1. Wysokość wynagrodzenia oraz zasady wynagradzania członków zarządów spółek jednoosobowych oraz z większościowym udziałem Gminy kształtują przepisy ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.
2. Wysokość wynagrodzenia członków zarządów spółek jednoosobowych oraz z większościowym udziałem Gminy wynosi nie więcej niż 6-krotność przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.
3. Wysokość wynagrodzenia prezesa i członków zarządu powinna być ustalana po uwzględnieniu takich kryteriów jak: poziom wynagrodzeń w regionie, branży, wielkość spółki (średnioroczną liczbą zatrudnionych, wielkością przychodów), konkurencja na rynku pracy, poziom płac w spółce, poziom płac zarządów w podobnych spółkach
4. Ustalenie zasad wynagradzania zarządu jednoosobowej spółki Gminy należy do kompetencji Burmistrza Miasta, z mocy art. 6 ust. 1 ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.
5. W zależności od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań członkom zarządu spółek może zostać przyznana nagroda roczna. Nagrodę roczną przyznaje Burmistrz, działając jako zgromadzenie wspólników, na umotywowany wniosek rady nadzorczej.

6. Szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej prezesom w jednoosobowych spółkach Gminy oraz w spółkach z większościovym udziałem Gminy zostały określone w Zarządzeniu Nr 81/2012 z dnia 14 kwietnia 2012 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu przyznawania nagrody rocznej prezesom zarządów spółek Gminy Żagań o statusie miejskim oraz wniosku o przyznanie nagrody rocznej.

## § 22

1. System monitorowania jednoosobowych spółek Gminy stanowi podstawę oceny działalności oraz prawidłowości funkcjonowania tych spółek. Równocześnie system ten służy przygotowywaniu opracowań o charakterze syntetycznym, obejmującym ocenę sytuacji ekonomiczno – finansowej gospodarki komunalnej Gminy. Umożliwia także szybkie reagowanie na nieprawidłowości wynikające z zaniedbań lub braku kompetencji członków kierownictwa w nadzorowanych spółkach.
2. W oparciu o ust. 1 zarządy spółek z udziałem Gminy zobowiązane są przedkładać następujące dokumenty:
  - 1) zawiadomienia o terminach posiedzeń rady nadzorczej wraz z podaniem porządku obrad,
  - 2) „kwartalne Informacje o spółce” – wypełniane przez zarząd w części „A” do „C” oraz radę nadzorczą w części „D” (wzór stanowi załącznik nr 4 do niniejszych zasad) oraz przesyłanie w formie druku i w formie elektronicznej w terminie do 21 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału sprawozdawczego (wyjątkowo za IV kwartał do 31 stycznia),
  - 3) roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta,
  - 4) sprawozdanie z działalności zarządu,
  - 5) kopie uchwał rady nadzorczej.
3. Jednoosobowe spółki Gminy oraz spółki z większościovym udziałem Gminy zobowiązane są ponadto do dostarczenia do Wydziału Finansowo – Budżetowego Urzędu Miasta Żagań do dnia 31 maja roku następnego:
  - 1) bilansu rocznego wraz z informacją dodatkową i objaśnieniami,
  - 2) informacji dodatkowych w formie wykazów wzajemnych zobowiązań i należności pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją,
  - 3) oświadczenia o dokonaniu na dzień bilansowy inwentaryzacji wszystkich sald należności i zobowiązań występujących pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.
4. Szczegółowe zasady sporządzania informacji dla Wydziału Finansowo – Budżetowego Urzędu Miasta Żagań, o których mowa w ust. 3 reguluje zarządzenie Nr 48/2013 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 13 lutego 2013 roku w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Żagań o statusie miejskim.

## § 23

Jawność i przejrzystość spółek z udziałem Gminy zapewniają prezentowane na stronie internetowej Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej podstawowe informacje obejmujące wykaz spółek z udziałem Gminy wraz z podaniem adresów internetowych poszczególnych spółek, na których dostępne są informacje dotyczące prowadzonej działalności gospodarczej.

---

§ 24

Wszystkie jednoosobowe spółki oraz spółki z większościowym udziałem Gminy zobowiązane są raz na dwa lata poddawać badaniu biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe.

§ 25

1. Wybór bezstronnego i niezależnego biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego spółki należy do kompetencji rady nadzorczej, zgodnie z postanowieniami umowy spółki.
2. Całość postępowania w zakresie wyboru biegłego rewidenta realizowana jest przez radę nadzorczą i obejmuje:
  - 1) określenie kryteriów wyboru biegłego rewidenta oraz sposoby oceny ofert na badanie sprawozdania finansowego spółki,
  - 2) przeprowadzenie procedury wyboru biegłego rewidenta,
  - 3) upoważnienie zarządu do zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.

§ 26

1. Rada nadzorcza dokonuje wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego spółki po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienia wyboru niezależnego i bezstronnego biegłego rewidenta oraz wyboru oferty, której cena uwzględnia nakład pracy biegłego rewidenta, jego pozycję na rynku usług audytorskich oraz znajomość branży, w której działa spółka.
2. Wybór biegłego rewidenta oraz zawarcie z nim stosownych umów powinny być dokonane w IV 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 IV kwartale roku.

§ 27

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.

§ 28

1. Burmistrz Miasta sprawuje nadzór nad jednoosobowymi spółkami oraz spółkami z większościowym udziałem Gminy przy pomocy:
  - 1) Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego,
  - 2) Sekretarza Miasta,
  - 3) Skarbnika Miasta,
  - 4) Wydziału Finansowo – Budżetowego,
  - 5) Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska,
  - 6) Wydziału Inwestycji i Zagospodarowania Przestrzennego.

2. Wydział Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego ma prawo żądać od zarządu lub rady nadzorczej spółki informacji, wyjaśnień, sprawozdań i dokumentów dotyczących działalności spółki. Zebrane informacje stanowią podstawę do dokonania oceny pracy spółek i rad nadzorczych.
3. Burmistrz Miasta, uwzględniając opinię Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego może zobowiązać członków rad nadzorczych do przeprowadzenia kontroli działalności spółki we wskazanym zakresie.
4. Wskazówki dotyczące wykonywania czynności przez rady nadzorcze spółek Gminy Żagań statusie miejskim, określa załącznik nr 5 do niniejszych zasad.

#### § 29

Burmistrz Miasta, przy pomocy uczestników wyszczególnionych w § 28, ust. 1 wykonuje w ramach pełnienia funkcji zgromadzenia wspólników następujące czynności:

- a) kształtuje zasady polityki właścicielskiej Gminy,
- b) wykonuje czynności związane z realizacją praw i obowiązków Gminy jako wspólnika w szczególności związanych z powoływaniem członów organów spółek, zatwierdzaniem sprawozdań finansowych, podwyższaniem lub obniżaniem kapitału zakładowego, umorzeniem udziałów, wniesieniem udziałów do innego podmiotu, podziałem, łączeniem i przekształcaniem spółek,
- c) monitoruje sytuację organizacyjną, ekonomiczno – finansową spółek oraz procesy restrukturyzacyjne i naprawcze w spółkach,
- d) współpracuje z członkami rad nadzorczych.

#### § 30

Terminy i tryb zwoływania zgromadzeń wspólników określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia umów lub statutów spółek z udziałem Gminy.

#### § 31

1. Zarząd spółki zwołuje zgromadzenie wspólników przekazując do Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego zawiadomienie o zwołaniu zgromadzenia wraz z kompletem dokumentów dotyczących spraw wskazanych w proponowanym porządku obrad.
2. Przekazane dokumenty powinny w szczególności zawierać: projekty uchwał zgromadzenia wspólników - zaopiniowane przez radcę prawnego, wnioski Zarządu Spółki z uzasadnieniem o podjęcie stosownych uchwał, opinie Rady Nadzorczej.
3. Wydział Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego zobowiązany jest do:
  - a. sprawdzenia dokumentacji, o której mowa w ust. 2 pod względem formalnym,
  - b. przekazania kompletu dokumentów będących przedmiotem zgromadzenia wspólników Burmistrzowi Miasta lub osobie reprezentującej Gminę, najpóźniej na 2 dni przed planowanym terminem posiedzenia.
4. W przypadku stwierdzenia braków formalnych Wydział żąda od zarządu spółki ich usunięcia w terminie do 3 dni, od dnia przekazania zarządowi spółki informacji na temat braków lub uwag.

5. Nieuwzględnienie w wyznaczonym terminie, żądania wskazanego w ust. 4, powoduje przekazanie dokumentacji na zgromadzenie z odpowiednią adnotacją.
6. Zgromadzenia wspólników jednoosobowych spółek Gminy mogą odbywać się także przy braku formalnego zwołania zgodnie z art. 240 Kodeksu spółek handlowych.

### § 32

1. Obsługę zgromadzeń wspólników jednoosobowych spółek Gminy zapewnia spółka, której zgromadzenie dotyczy. Kopia protokołu z obrad zgromadzenia każdorazowo przekazywana jest do Wydziału Zamówień Publicznych i Nadzoru Właścicielskiego.
2. Protokoły z obrad zgromadzeń wspólników oraz posiedzeń rad nadzorczych przechowywane są w siedzibie spółki.

### § 33

W sprawach nieuregulowanych w niniejszych zasadach nadzoru właścicielskiego mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych, postanowienia umów spółek lub statutów

#### **Spis załączników:**

##### **Załącznik Nr 1:**

Kwestionariusz osobowy kandydata na członka rady nadzorczej spółki Gminy Żagań o statusie miejskim.

##### **Załącznik Nr 2:**

Wzór oświadczenia kandydata na członka rady nadzorczej.

##### **Załącznik Nr 3:**

Zasady przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w jednoosobowych spółkach i z większościowym udziałem Gminy.

##### **Załącznik Nr 4:**

Wzór kwartalnej informacji o spółce

##### **Załącznik Nr 5:**

Wskazówki Burmistrza Miasta Żagań dotyczące wykonywania czynności przez radę nadzorczą jednoosobowej spółki Gminy oraz spółki w większościowym udziałem Gminy.