

Zarządzenie Nr 113/21
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 31 grudnia 2021 r.

w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Pszczółki

Na podstawie art. 9 ustawy o gospodarce komunalnej z dnia 20 grudnia 1996 r. (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 679) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się zasady nadzoru właścicielskiego nad jednoosobowymi spółkami z udziałem Gminy Pszczółki, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Wprowadza się zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Pszczółki, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Nadzór nad realizacją Zarządzenia powierzam Zastępcy Wójta.

§ 4

Traci moc Zarządzenie nr 94/20 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 13 listopada 2020 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Pszczółki.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 113/21
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 31 grudnia 2021 r.

Zasady Nadzoru Właścicielskiego nad jednoosobowymi spółkami Gminy Pszczółki

WPROWADZENIE

Nadzór Właścicielski związany jest z podejmowaniem działań wynikających z uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej (kapitałowej) spółek. Niniejsze zasady sporządzone zostały dla jednoosobowych spółek z udziałem Gminy, wobec których Wójt Gminy Pszczółki sprawuje nadzór właścicielski. Bezpośredni nadzór nad działalnością spółek z udziałem Gminy Pszczółki sprawują Rady Nadzorcze oraz właściwe Referaty Urzędu Gminy.

Nadzór sprawowany jest poprzez:

- a) kontrolę i ocenę działań Spółek przez referaty Urzędu Gminy – Referat Finansowy (kontrola finansowa) oraz Referat Inwestycji (kontrola merytoryczna),
- b) kontrolę formalną prowadzoną przez Zastępcę Wójta,
- c) działalność organu wewnętrznego Spółki – Rady Nadzorczej powoływanej przez Wójta.

I. ZASADY OGÓLNE

§ 1

Ilekroć w Zasadach używane są następujące określenia:

- 1) Gmina – oznacza to Gmina Pszczółki,
- 2) Wójt – oznacza to Wójta Gminy Pszczółki,
- 3) Zastępca Wójta – oznacza to Zastępcę Wójta Gminy Pszczółki,
- 4) Skarbnik – oznacza to Skarbnika Gminy Pszczółki,
- 5) rozliczenia - kwoty, które Gmina może przekazywać spółkom celem pokrycia kosztów związanych z wykonywaniem przez spółki powierzonych im zadań własnych Gminy lub tytułem dopłat do ścieków lub tytułem realizacji przez spółkę zleceń innych niż wynikające z powierzenia,
- 6) komórka organizacyjna Urzędu/referat - oznacza to komórki organizacyjne i referaty Urzędu Gminy w Pszczółkach,
- 7) spółka - oznacza to spółkę w rozumieniu art. 9 ustawy o gospodarce komunalnej,
- 8) zgromadzenie wspólników – należy przez to rozumieć również Walne Zgromadzenie, którego uprawnienia realizuje Wójt,
- 9) jednoosobowa spółka Gminy - oznacza to spółkę, w której Gmina jest jedynym udziałowcem,
- 10) uprawnienia właścicielskie - oznacza to prawa, wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,

- 11) nadzór właścicielski - oznacza to podejmowane przez Gminę wobec spółek z udziałem Gminy oraz ich organów czynności faktyczne i prawne, wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,
- 12) kontrola formalna - oznacza to nadzór właścicielski, określony w kodeksie spółek handlowych, w zakresie gromadzenia dokumentacji spółki oraz formalnoprawnego funkcjonowania Spółki,
- 13) ustawa o gospodarce komunalnej - oznacza to ustawę z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej,
- 14) Kodeks spółek handlowych – oznacza to ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych,
- 15) rok obrotowy - oznacza to rok obrotowy w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

§ 2

1. Funkcję zgromadzenia wspólników w jednoosobowych spółkach Gminy pełni Wójt Gminy Pszczółki.
2. W ramach czynności nadzorczych Zastępca Wójta jest reprezentantem Gminy i jako taki ma prawo wglądu do wszystkich rodzajów i kategorii dokumentacji należącej do Spółki (realizacja nadzoru formalnego).
3. W sytuacji gdy Wójt nie może uczestniczyć w Zgromadzeniu Wspólników może upoważnić do udziału w takim Zgromadzeniu Zastępcę Wójta w formie pełnomocnictwa. Pisemne upoważnienie dołącza się do protokołu ze Zgromadzenia. Pełnomocnictwo takie ma charakter fakultatywny, tj. jest skuteczne tylko gdy na Walnym Zgromadzeniu nie uczestniczy Wójt.
4. Nadzór właścicielski nad jednoosobowymi spółkami Gminy jest sprawowany w imieniu Wójta przez Zastępcę Wójta oraz z upoważnienia Wójta przez inne osoby.
5. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego biorą udział właściwe komórki organizacyjne Urzędu Gminy, wspomagając Wójta, zgodnie z właściwością określoną w § 4.

II. CELE I CECHY NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

§ 3

1. Głównymi celami nadzoru właścicielskiego nad spółkami są:
 - 1) zapewnienie realizacji przez spółki zadań gospodarki komunalnej Gminy, do których zostały powołane;
 - 2) ocena prawidłowości, celowości i efektywności rozdysponowywania przez spółki kwot rozliczeń otrzymanych od Gminy z tytułu wykonywania zadań własnych Gminy,
 - 3) zapewnienie transparentności działalności spółek;
 - 4) efektywne korzystanie z uprawnień właścicielskich i wykorzystanie linii komunikacji poprzez członków Rad Nadzorczych, w celu uzyskania informacji o sytuacji operacyjno-finansowej służącej eliminacji potencjalnych zagrożeń oraz sprawnego wykonywania zadań nadzorczych;

- 5) posiadanie dostatecznej informacji o sytuacji finansowej spółek, zdarzeniach w nich zachodzących w zakresie: zaopatrzenia i sprzedaży usług, istotnych informacji o wynikach finansowych, informacji o istotnych zdarzeniach zachodzących w spółce oraz o stopniu realizacji zadań, które zostały zatwierdzone rocznym planem, lub do których spółka została powołana. Spółka realizuje ten obowiązek poprzez przedłożenie w Urzędzie Gminy następujących dokumentów:
 - a) roczny plan rzeczowo-finansowy, wraz ze zmianami,
 - b) roczne sprawozdanie finansowe, w tym rachunek zysków i strat, bilans i informacja dodatkowa,
 - c) roczne sprawozdanie z działalności,
 - d) kwartalne sprawozdania finansowe i kwartalne sprawozdanie F01,
 - e) inne sprawozdania finansowe – na żądanie Skarbnika.
- 6) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym wynikających z realizacji zadań własnych Gminy.
2. Nadzór nad funkcjonowaniem Zarządów Spółek sprawują Rady Nadzorcze stanowiące organ Spółki, których członkowie zostali powołani przez Walne Zgromadzenie Wspólników.
3. Czynności w zakresie bieżącego nadzoru nad spółką w zakresie:
 - 1) merytorycznym – prowadzi Referat Inwestycji – za realizację odpowiada Kierownik Referatu;
 - 2) finansowym – prowadzi Referat Finansowy – za realizację odpowiada Skarbnik.

III. NADZÓR MERYTORYCZNY I WSPÓŁPRACA WŁAŚCIWYCH REFERATÓW NADZORU ZE SPÓŁKAMI

§ 4

1. Nadzór merytoryczny obejmuje w szczególności:
 - 1) weryfikacja rocznego harmonogramu rzeczowo-finansowego obejmującego zadania opłacane z budżetu Gminy,
 - 2) angażowanie środków na pokrycie kosztów usług świadczonych przez spółkę,
 - 3) opisywanie faktur wystawianych Gminie przez Spółkę, weryfikację zestawienia rzeczowo-finansowego stanowiącego podstawę wystawienia faktury oraz kontrolę rzetelności usług opisanych w fakturze,
 - 4) bieżącą współpracę ze spółką przy realizacji zadań statutowych,
 - 5) koordynowanie spójności działalności spółek ze strategią i planami rozwoju gminy,
 - 6) reagowanie na informacje członków rad nadzorczych o zaistniałych przypadkach nieprawidłowości w działalności spółki.
2. W przypadku powzięcia przez pracowników Referatów informacji o jakichkolwiek nieprawidłowościach w zakresie funkcjonowania spółki, należy poinformować o tym niezwłocznie Wójta i Zastępcę Wójta, celem zajęcia przez nich stanowiska w danej sprawie.
3. Referat Inwestycji może zobowiązać Zarząd Spółki do udzielenia odpowiedzi i wyjaśnień.

4. W przypadku uwag dotyczących bieżącej realizacji zadań wykonywanych przez Spółkę, Referat Inwestycyjny przekazuje stosowne informacje Zastępy Wójta. Zastępca Wójta podejmuje decyzje w zakresie rozstrzygnięcia zgłoszonych uwag.
5. Wójt może zalecić Referatowi Inwestyjnemu przeprowadzenie kontroli w Spółce w zakresie spraw merytorycznych.

IV. NADZÓR FINANSOWY

§ 5

1. Nadzór finansowy sprawuje Referat Finansowy.
2. Do zadań nadzoru finansowego należy dokonywanie analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki na podstawie składanych przez Zarząd Spółki sprawozdań.
3. Referat Finansowy uzyskuje od Zarządu Spółki informacje i sprawozdania wymienione w § 3 ust. 1 pkt 5 niniejszych Zasad.
4. Referat Finansowy może zobowiązać Zarząd Spółki do udzielenia odpowiedzi i wyjaśnień.
5. Referat Finansowy dokonuje analizy sprawozdań. W przypadku uwag dotyczących sytuacji finansowo-ekonomicznej lub prawidłowości i kompletności złożonych dokumentów Referat Finansowy przekazuje stosowne informacje Zastępy Wójta. Zastępca Wójta podejmuje decyzje w zakresie rozstrzygnięcia zgłoszonych uwag.
6. Wójt może zalecić Referatowi Finansowemu przeprowadzenie kontroli w Spółce w zakresie spraw finansowych.

V. NADZÓR FORMALNY

§ 6

1. Nadzór formalny nad spółkami sprawuje Zastępca Wójta. Zastępca Wójta realizuje zadania przy pomocy pracowników Referatu Inwestycji lub Referatu Finansowego.
2. Zastępca Wójta może uczestniczyć w posiedzeniach Rady Nadzorczej Spółki.
3. Zarząd Spółki informuje Zastępcę Wójta o w okresach miesięcznych, w razie zaistnienia zmiany w następujących zakresach:
 - a) statusie formalnym Spółki (KRS, koncesje, decyzje, uprawnienia, pozwolenia – jeżeli wystąpią zmiany),
 - b) nowych umowach zawartych umowach przez Spółkę,
 - c) aktualnym stanie zatrudnienia w Spółce,
 - d) procesach sądowych, administracyjnych, sądowno-administracyjnych, w których uczestniczy Spółka,
4. Zastępca Wójta może dodatkowo, w razie konieczności, wykonywać następujące czynności:
 - a) kontrola wewnętrznej dokumentacji korporacyjnej spółek m.in. księgi udziałów, księgi protokołów posiedzeń Rady Nadzorczej, księgi protokołów Walnego Zgromadzenia,

- b) uzyskanie opinii właściwego merytorycznie referatu w zakresie obejmującym konieczność współdziałania Urzędu i Spółki w ramach realizacji wspólnych przedsięwzięć.
- c) uzyskanie opinii radcy prawnego w przypadku przygotowywania przez referat Urzędu uchwały dotyczącej Spółki.

VI. OBOWIĄZKI RADY NADZORCZEJ

§ 7

1. Kompetencje Rady Nadzorczej spółki reguluje Kodeks Spółek Handlowych i ustawa o gospodarce komunalnej.
2. Do podstawowych kompetencji i obowiązków Rad Nadzorczych w spółkach należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
3. 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 do wykonania przez Gminę;
 - c) sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy Zarządu.
4. Rady Nadzorcze uzyskują od Zarządów Spółek roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności, które winny odpowiadać wymogom ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w terminie do 31 marca roku następnego.
5. W ramach oceny ww. dokumentów Rada Nadzorcza może zobowiązać Zarząd Spółki do udzielenia odpowiedzi na poszczególnego kwestie. Odpis pytania Rady i odpowiedzi Zarządu są przedkładane przez Zarząd Referatom Finansowemu i Inwestycji.
6. W przypadku powzięcia jakichkolwiek zastrzeżeń co do funkcjonowania Spółki lub pracy Zarządu Rada jest zobowiązana poinformować o tym Wójta i Zastępcę Wójta. Nadto Rada jest zobowiązana zażądać od Zarządu wyjaśnień dotyczących sprostowanych zastrzeżeń co do funkcjonowania Spółki lub pracy Zarządu.
7. Zarząd jest zobowiązany udzielić odpowiedzi na zastrzeżenia Rady. Kopię odpowiedzi Zarządu Rada Przedkłada Wójtowi i Zastępcy
8. Rada Nadzorcza, stosownie do okoliczności, może zwrócić się do Wójta o przeprowadzenie doraźnej kontroli w kwestii wskazanej przez Radę,
9. W ramach wymiany informacji między Zarządem a Radą dopuszczalna jest forma elektroniczna lub papierowa.

§ 8

1. Rada Nadzorcza jest zobowiązana niezwłocznie, tj. w czasie dostosowanym do okoliczności danego przypadku, biorąc pod uwagę realny termin mający na względzie okoliczności danego miejsca i czasu – informować Wójta o zaistniałych zagrożeniach w funkcjonowaniu spółki.

2. Członkowie Rad Nadzorczych powinni również niezwłocznie informować Wójta o pojawiających się bieżących trudnościach lub problemach w funkcjonowaniu spółki.
3. Członkowie Rad Nadzorczych zobowiązani są do niezwłocznego informowania Wójta o zaistniałych przypadkach zagrożeń w działalności spółki stwierdzonych w wyniku bieżącego monitorowania spółki w zakresie wykonania statutowych zadań oraz parametrów ekonomiczno-finansowych, określonych we wprowadzonych przez spółkę planach oraz zleconych konkretnych zadań do wykonania przez spółkę.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 113/21
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 31 grudnia 2021 r.

Zasady Nadzoru Właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Pszczółki

WPROWADZENIE

Nadzór Właścicielski związany jest z podejmowaniem działań wynikających z uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej (kapitałowej) spółek. Niniejsze zasady sporządzone zostały dla spółek z udziałem Gminy, wobec których Wójt Gminy Pszczółki sprawuje nadzór właścicielski. Bezpośredni nadzór nad działalnością spółek z udziałem Gminy Pszczółki sprawują Rady Nadzorcze oraz właściwe Referaty Urzędu Gminy.

Nadzór sprawowany jest poprzez:

- a) kontrolę i ocenę działań Spółek przez referaty Urzędu Gminy – Referat Finansowy (kontrola finansowa) oraz Referat Inwestycji lub merytoryczna komórka organizacyjna (kontrola merytoryczna),
- b) kontrolę formalną prowadzoną przez Zastępcę Wójta,
- c) działalność organu wewnętrznego Spółki – Rady Nadzorczej.

I. ZASADY OGÓLNE

§ 1

Ilekoć w Zasadach używane są następujące określenia:

- 1) Gmina – oznacza to Gmina Pszczółki,
- 2) Wójt – oznacza to Wójta Gminy Pszczółki,
- 3) Zastępca Wójta – oznacza to Zastępcę Wójta Gminy Pszczółki,
- 4) Skarbnik – oznacza to Skarbnika Gminy Pszczółki,
- 5) rozliczenia - kwoty, które Gmina może przekazywać spółkom celem pokrycia kosztów związanych z wykonywaniem przez spółki powierzonych im zadań własnych Gminy lub tytułem realizacji przez spółkę zleceń innych niż wynikające z powierzenia,
- 6) komórka organizacyjna Urzędu/referat - oznacza to komórki organizacyjne i referaty Urzędu Gminy w Pszczółkach,
- 7) spółka - oznacza to spółkę w rozumieniu art. 9 ustawy o gospodarce komunalnej,
- 8) zgromadzenie wspólników – należy przez to rozumieć również Walne Zgromadzenie, którego uprawnienia realizuje Wójt,
- 9) spółka z udziałem Gminy - oznacza to spółkę z udziałem Gminy, w którym Gmina posiada mniejszościową liczbę głosów na zgromadzeniu wspólników lub na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy,
- 10) uprawnienia właścicielskie - oznacza to prawa, wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,

- 11) nadzór właścicielski - oznacza to podejmowane przez Gminę wobec spółek z udziałem Gminy oraz ich organów czynności faktyczne i prawne, wynikające z uprawnień z tytułu uczestnictwa Gminy w strukturze właścicielskiej spółki,
- 12) kontrola formalna - oznacza to nadzór właścicielski, określony w kodeksie spółek handlowych, w zakresie gromadzenia dokumentacji spółki oraz formalnoprawnego funkcjonowania Spółki,
- 13) ustawa o gospodarce komunalnej - oznacza to ustawę z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej,
- 14) Kodeks spółek handlowych – oznacza to ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych,
- 15) rok obrotowy - oznacza to rok obrotowy w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

§ 2

1. W ramach czynności nadzorczych Zastępca Wójta jest reprezentantem Gminy i jako taki ma prawo wglądu do wszystkich rodzajów i kategorii dokumentacji należącej do Spółki (realizacja nadzoru formalnego).
2. W sytuacji gdy Wójt nie może uczestniczyć w Zgromadzeniu Wspólników może upoważnić do udziału w takim Zgromadzeniu Zastępcę Wójta lub inną osobę w formie pełnomocnictwa. Pisemne upoważnienie dołącza się do protokołu ze Zgromadzenia. Pełnomocnictwo takie ma charakter fakultatywny, tj. jest skuteczne tylko gdy na Walnym Zgromadzeniu nie uczestniczy Wójt.
3. Nadzór właścicielski nad spółkami z udziałem Gminy jest sprawowany w imieniu Wójta przez Zastępcę Wójta oraz z upoważnienia Wójta przez inne osoby.
4. W wykonywaniu nadzoru właścicielskiego biorą udział właściwe komórki organizacyjne Urzędu Gminy, wspomagając Wójta, zgodnie z właściwością określoną w § 4.

II. CELE I CECHY NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO

§ 3

1. Głównymi celami nadzoru właścielskiego nad spółkami są:
 - 1) zapewnienie realizacji przez spółki zadań gospodarki komunalnej Gminy i innych zadań, do których zostały powołane;
 - 2) ocena prawidłowości, celowości i efektywności rozdysponowywania przez spółki kwot rozliczeń otrzymanych od Gminy z tytułu wykonywania zadań własnych Gminy,
 - 3) zapewnienie transparentności działalności spółek;
 - 4) efektywne korzystanie z uprawnień właścielskich i wykorzystanie linii komunikacji poprzez członków Rad Nadzorczych, w celu uzyskania informacji o sytuacji operacyjno-finansowej służącej eliminacji potencjalnych zagrożeń oraz sprawnego wykonywania zadań nadzorczych;
 - 5) posiadanie dostatecznej informacji o sytuacji finansowej spółek, zdarzeniach w nich zachodzących w zakresie: istotnych informacji o wynikach finansowych, informacji o istotnych zdarzeniach zachodzących w spółce oraz o stopniu realizacji zadań, które

zostały zatwierdzone rocznym planem lub do których spółka została powołana. Spółka realizuje ten obowiązek poprzez przedłożenie następujących dokumentów:

- a) roczne sprawozdanie finansowe, w tym rachunek zysków i strat, bilans i informacja dodatkowa,
 - b) roczne sprawozdanie z działalności.
- 6) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym wynikających z realizacji zadań własnych Gminy.
2. Nadzór nad funkcjonowaniem Zarządów Spółek sprawują Rady Nadzorcze stanowiące organ Spółki, których członkowie zostali powołani przez Walne Zgromadzenie Wspólników.
3. Czynności w zakresie bieżącego nadzoru nad spółką w zakresie:
- 1) merytorycznym – prowadzi Referat Inwestycji (za realizację odpowiada Kierownik Referatu) lub inna merytoryczna komórka organizacyjna (za realizację odpowiada wyznaczone stanowisko samodzielne);
 - 2) finansowym – prowadzi Referat Finansowy (za realizację odpowiada Skarbnik).

III. NADZÓR MERYTORYCZNY I WSPÓŁPRACA WŁAŚCIWYCH REFERATÓW NADZORU ZE SPÓŁKAMI

§ 4

1. Nadzór merytoryczny obejmuje w szczególności:
 - 1) bieżącą współpracę ze spółką przy realizacji zadań statutowych,
 - 2) koordynowanie spójności działalności spółek ze strategią i planami rozwoju gminy,
 - 3) reagowanie na informacje członków rad nadzorczych o zaistniałych przypadkach nieprawidłowości w działalności spółki.
2. W przypadku powzięcia przez pracowników merytorycznych informacji o jakichkolwiek nieprawidłowościach w zakresie funkcjonowania spółki, należy poinformować o tym niezwłocznie Wójta i Zastępcę Wójta, celem zajęcia przez nich stanowiska w danej sprawie.
3. Pracownik merytoryczny/kierownik referatu może wystąpić do Zarządu Spółki o udzielenie odpowiedzi i wyjaśnień.
4. W przypadku uwag dotyczących bieżącej realizacji zadań wykonywanych przez Spółkę, pracownik merytoryczny/kierownik referatu przekazuje stosowne informacje Zastępcy Wójta. Zastępca Wójta podejmuje decyzje w zakresie rozstrzygnięcia zgłoszonych uwag.

IV. NADZÓR FINANSOWY

§ 5

1. Nadzór finansowy sprawuje Referat Finansowy.
2. Do zadań nadzoru finansowego należy dokonywanie analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki na podstawie składanych przez Zarząd Spółki sprawozdań.
3. Referat Finansowy uzyskuje od Zarządu Spółki informacje i sprawozdania wymienione w § 3 ust. 1 pkt 5 niniejszych Zasad.

4. Referat Finansowy może zwrócić się do Zarządu Spółki o udzielenie odpowiedzi i wyjaśnień.
5. Referat Finansowy dokonuje analizy sprawozdań. W przypadku uwag dotyczących sytuacji finansowo-ekonomicznej lub prawidłowości i kompletności złożonych dokumentów Referat Finansowy przekazuje stosowne informacje Zastępcy Wójta. Zastępca Wójta podejmuje decyzje w zakresie rozstrzygnięcia zgłoszonych uwag.

V. NADZÓR FORMALNY

§ 6

1. Nadzór formalny nad spółkami sprawuje Zastępca Wójta. Zastępca Wójta realizuje zadania przy pomocy pracowników merytorycznych lub Referatu Finansowego.
2. Zastępca Wójta może dodatkowo, w razie konieczności, wykonywać następujące czynności:
 - a) wgląd do pełnej dokumentacji dotyczącej formalnego statusu Spółki, korespondencji ze Spółką, sprawozdań składanych przez Spółkę,
 - b) uzyskanie opinii pracownika merytorycznego w zakresie obejmującym konieczność współdziałania Urzędu i Spółki w ramach realizacji wspólnych przedsięwzięć,
 - c) uzyskanie opinii radcy prawnego w przypadku przygotowywania przez pracowników Urzędu uchwały dotyczącej Spółki.

VI. OBOWIĄZKI RADY NADZORCZEJ

§ 7

1. Kompetencje Rady Nadzorczej spółki reguluje Kodeks Spółek Handlowych i ustawa o gospodarce komunalnej.
2. Do podstawowych kompetencji i obowiązków Rad Nadzorczych w spółkach należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
3. 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 do wykonania przez Gminę,
 - c) sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy Zarządu.
4. Rady Nadzorcze uzyskują od Zarządów Spółek roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności, które winny odpowiadać wymogom ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w terminie do 31 marca roku następnego.
5. W ramach oceny ww. dokumentów Rada Nadzorcza może zobowiązać Zarząd Spółki do udzielenia odpowiedzi na poszczególnego kwestie.

§ 8

1. Wójt proponuje osobę kandydata na członka rady nadzorczej w Spółce z udziałem Gminy. Osoba proponowana musi spełniać wymogi określone w ustawie o gospodarce komunalnej.
2. Powołanie członka Rady Nadzorczej odbywa się zgodnie z zapisami umów, aktów założycielskich, statutów Spółek w drodze uchwały Zarządu.
6. W przypadku powzięcia jakichkolwiek zastrzeżeń co do funkcjonowania Spółki lub pracy Zarządu członek Rady Nadzorczej wskazany przez Wójta jest zobowiązany poinformować o tym Wójta i Zastępcę Wójta. Nadto członek rady nadzorczej wskazany przez Wójta jest zobowiązana zażądać od Zarządu wyjaśnień dotyczących spostrzeżonych zastrzeżeń co do funkcjonowania Spółki lub pracy Zarządu.
7. Członek Rady Nadzorczej wskazany przez Wójta przedkłada Wójtowi i Zastępcy Wójta kopię odpowiedzi Zarządu.

§ 9

1. Członek Rady Nadzorczej wskazany przez Wójta jest zobowiązany niezwłocznie, tj. w czasie dostosowanym do okoliczności danego przypadku, biorąc pod uwagę realny termin mający na względzie okoliczności danego miejsca i czasu – informować Wójta o zaistniałych zagrożeniach w funkcjonowaniu spółki.
2. Członek Rady Nadzorczej wskazany przez Wójta powinien również niezwłocznie informować Wójta o pojawiających się bieżących trudnościach lub problemach w funkcjonowaniu spółki.
3. Członek Rady Nadzorczej wskazany przez Wójta zobowiązany jest do niezwłocznego informowania Wójta o zaistniałych przypadkach zagrożeń w działalności spółki stwierdzonych w wyniku bieżącego monitorowania spółki w zakresie wykonania statutowych zadań oraz parametrów ekonomiczno-finansowych, określonych we wprowadzonych przez spółkę planach oraz zleconych konkretnych zadań do wykonania przez spółkę.