

OBJAŚNIENIA
– do Zasad nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków
wraz z załącznikiem –

Zasady nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków

(załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Krakowa nr 1560/2020 z dnia 7 lipca 2020 r.)

Wprowadzenie

1. Przedmiot Zasad. *Zasady nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków* (dalej: „Zasady”) stanowią podstawowy dokument określający zasady i tryb sprawowania przez Gminę Miejską Kraków (dalej: „Gmina”) nadzoru nad spółkami handlowymi, na które Gmina wywiera wpływ, w tym zadania jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa (dalej: „JO UMK”), w szczególności Biura Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Krakowa (dalej: „Komórka nadzoru”) oraz miejskich jednostek organizacyjnych (dalej: „MJO”) w powyższym zakresie.

2. Spółki objęte nadzorem. Gmina sprawuje nadzór nad spółkami handlowymi, na które posiada jakikolwiek bezpośredni wpływ na podstawie uprawnień wynikających z jej mienia lub upoważnienia udzielonego przez uprawniony podmiot (dalej: „Spółki”), np. dysponuje jakimkolwiek głosem na zgromadzeniu wspólników bądź walnym zgromadzeniu (dalej: „Zgromadzenie”) lub posiada uprawnienia do powoływania co najmniej jednego członka organu Spółki (zob. komentarz do § 1 pkt 14-16 Zasad). Krąg podmiotowy Spółek został określony w oparciu o kryterium wywierania na nie bezpośredniego wpływu przez Gminę, a zatem zakresem Zasad nie są objęte „spółki wnuczki” Gminy i dalsze, z wyjątkiem spółek, w stosunku do których jej „spółka matka” posiada większość akcji lub udziałów i udzieliła Gminie upoważnienia do wykonywania przysługujących tej Spółce uprawnień z tego tytułu (zob. komentarz do § 1 pkt 9 i 11 Zasad).

3. Charakter nadzoru. Przez nadzór należy rozumieć wszelkie czynności faktyczne i prawne podejmowane przez Gminę w związku z wykonywaniem uprawnień, wynikających z jej mienia lub upoważnień udzielonych jej przez uprawnione podmioty, dotyczących stosunku cywilnoprawnego Spółki, w szczególności z tytułu akcji lub udziałów, wraz z wynikającymi z nich oraz z umów, statutów bądź aktów założycielskich (dalej: „Statuty”) uprawnień osobistych (dalej: „Nadzór”, zob. komentarz do § 1 pkt 4 Zasad). Z uwagi na źródła wywierania wpływu przez Gminę na Spółki w postaci mienia Gminy lub udzielonych jej upoważnień, sprawowanie nadzoru wchodzi wyłącznie w zakres sfery *dominium* Gminy, nie zaś jej *imperium*. Jednocześnie ze względu na różnorodny charakter i szeroki zakres spraw należących do Nadzoru oraz wielość podmiotów, przy pomocy których Prezydent Miasta Krakowa go sprawuje, w ramach Nadzoru wyodrębniono: Nadzór formalny, Nadzór ekonomiczno-finansowy oraz Nadzór merytoryczny (zob. komentarz do § 1 pkt 5-7 Zasad).

4. Systematyka Zasad. Zasady składają się z trzech rozdziałów podzielonych na piętnaście paragrafów:

- 1) rozdział 1 – Przepisy ogólne
 - a) § 1 Definicje,
 - b) § 2 Zakres przedmiotowy,
 - c) § 3 Cele nadzoru i sposoby ich realizacji,
 - d) § 4 Organizacja sprawowania nadzoru,
- 2) rozdział 2 – Nadzór

- a) § 5 Zadania związane z nadzorem,
- b) § 6 Baza danych o spółkach,
- c) § 7 Zadania związane z nadzorem formalnym
- d) § 8 Reprezentacja gminy na zgromadzeniu,
- e) § 9 Przygotowanie zgromadzenia,
- f) § 10 Informacja o zgromadzeniu,
- g) § 11 Odbycie zgromadzenia,
- h) § 12 Wskazywanie członków rady nadzorczej przez gminę,
- i) § 13 Zadania związane z nadzorem merytorycznym,
- j) § 14 Zadania związane z nadzorem ekonomiczno-finansowym,
- 3) rozdział 3 – Przepis końcowy
 - a) § 15 Przepis końcowy

Dodatkowo na mocy § 12 ust. 2 Zasad dołączono do nich wzór formularza dla kandydata na członka rady nadzorczej Spółki.

Jednocześnie w oparciu o § 3 ust. 2 pkt 1 Zasad pismem Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 15 lipca 2020 r., znak: NW-03.0232.38.2019.AL zostały wydane wytyczne i dobre praktyki (zob. pkt 5 wprowadzenia): *Wytyczne dotyczące sporządzania niektórych sprawozdań, raportów i planów Spółek i ich organów oraz przygotowania i odbywania Zgromadzenia Spółek* (dalej: „**Wytyczne**”) oraz *Dobre praktyki dotyczące organizacji i wykonywania czynności przez radę nadzorczą Spółki i jej członków* (dalej: „**Dobre praktyki**”). W przyszłości planuje się wydać wytyczne lub dobre praktyki dotyczące innych zagadnień, np.:

- 1) wyboru i współpracy z firmą audytorską,
- 2) społecznej odpowiedzialności Spółek (CSR),
- 3) sponsoringu,
- 4) polityki informacyjnej Spółek,
- 5) wzorów innych dokumentów (np. kwartalnego sprawozdania zarządu - § 14 ust. 1 pkt 1 lit. h i ust. 3 lit. g Zasad).

5. Adresaci Zasad. Zasady są adresowane do JO UMK, w tym przede wszystkim do Komórki nadzoru, oraz MJO. Zasady w stosunku do powyższych podmiotów mają charakter wiążący. Natomiast Wytyczne i Dobre praktyki są adresowane do Spółek, ich organów i członków tych organów i nie mają dla nich charakteru wiążącego.

Powyższe rozróżnienie dotyczące adresatów poszczególnych regulacji i charakteru związania nimi podyktowane jest tym, że Prezydent Miasta Krakowa może działać w różnych rolach: jako organ korporacyjny, co wynika z art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (w przypadku jednoosobowych Spółek Gminy), jako przedstawiciel Gminy - współnika Spółki oraz jako organ wykonawczy Gminy. Determinuje to dwie formy jego decyzji lub rozstrzygnięć, bądź to jako uchwały współnika (Zgromadzenia), bądź jako zarządzenie organu wykonawczego Gminy. Powyższe wyodrębnienie dwóch postaci działania Prezydenta Miasta Krakowa ma istotne znaczenie, z uwagi na fakt, że Spółka, pomimo zależności kapitałowej lub innej od Gminy, jest odrębnym od niej podmiotem, a zatem zarządzenia Prezydenta Miasta Krakowa wydane poza sferą organizacyjną Spółki, a dotyczące jej działalności lub jej organów nie wywołują skutków prawnych (zob. rozstrzygnięcie nadzorcze Wojewody Lubuskiego nr NK-I.4131.229.2017.TDOM z dnia 16 października 2017 r.). Z tego względu regulacje adresowane bezpośrednio do Spółek, ich organów i członków tych organów, będące wyrazem oczekiwań i zaleceń Gminy, lecz nie mające dla nich charakteru wiążącego, są zawarte w oddzielnych dokumentach, stanowiących załączniki do pisma Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 15 lipca 2020 r., znak: NW-03.0232.38.2019.AL adresowanego do Spółek. Jednakże organy Spółki odpowiedzialne za realizację dobrych praktyk powinny w swoim rocznym sprawozdaniu wyjaśnić, z jakich powodów nie stosują poszczególnych postanowień Wytycznych i Dobrych praktyk, co koresponduje z podejściem „przestrzegaj lub wyjaśnij” (ang. *comply or explain*) stosowanym w różnych dobrych praktykach spółek notowanych na

rynkach regulowanych (zob. ramowe wzory rocznych sprawozdań zarządu i rady nadzorczej Spółki, stanowiące załączniki, odpowiednio, nr 1 i 2 do Wytycznych). Ocena realizacji Wytycznych i Dobrych praktyk będzie dokonywana w ramach sprawowania Nadzoru przez Gminę. W przyszłości możliwe jest również uzupełnienie Zasad o inne wytyczne i dobre praktyki, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1 Zasad.

6. Inspiracje dla Zasad. Zasady poszerzają i uzupełniają regulacje przyjęte zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa nr 815/2003 z 13 czerwca 2003 w sprawie procedury przygotowania zwyczajnych zgromadzeń wspólników i zwyczajnych walnych zgromadzeń jednoosobowych spółek Miasta Krakowa, zastąpione następnie przez zarządzenia nr: 2643/2010 z 21 października 2010 r., 3131/2018 z 20 listopada 2018 r. i 2048/2019 z 9 sierpnia 2019 r. Jednocześnie część regulacji dotychczas zawartych w ww. zarządzeniach zostanie przeniesiona do wytycznych i dobrych praktyk wydanych na podstawie § 3 ust. 2 pkt 1 Zasad. Rozwiązania przyjęte w Zasadach wzorowane są na podobnych dokumentach wydanych przez organy wykonawcze innych jednostek samorządu terytorialnego w stosunku do swoich spółek komunalnych (w szczególności Województwa Małopolskiego, Województwa Lubuskiego, m.st. Warszawa, Gminy Miejskiej Lublin, Gminy Miejskiej Słupsk) oraz przez Prezesa Rady Ministrów w stosunku do spółek Skarbu Państwa. Jednakże szczegółowe kwestie opracowano z uwzględnieniem specyfiki struktury właścicielskiej Spółek, w tym faktu sprawowania przez Gminę Nadzoru na podstawie upoważnień udzielonych przez uprawnione podmioty.

7. Relacja Zasad do zarządzenia nr 2048/2019. Zarządzenie Prezydenta Miasta Krakowa nr 2048/2019 z dnia 9 sierpnia 2019 r. w sprawie procedury przyjmowania rocznych sprawozdań i planów spółek, w których Gmina Miejska Kraków (dalej: „**zarządzenie nr 2048/2019**”), zmienione zarządzeniem nr 2906/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 października 2019 r., określało wzory oraz tryb przekazywania dokumentów, ich opiniowania oraz odbywania zgromadzeń wspólników lub walnych zgromadzeń spółek, w których Gmina posiada pozycję dominującą w myśl art. 4 § 1 pkt 4 KSH. Zasady zastępują powyższe zarządzenie, przejmują jego treść z nieznacznymi merytorycznymi modyfikacjami, uzupełniają i poszerzają je o nowe zagadnienia, włączając w zarys szerszego systemu nadzoru właścicielskiego, uregulowanego przede wszystkim przez Zasady. Szczegółowa relacja przepisów Zasad do przepisów zarządzenia nr 2048/2019 będzie omówiona w komentarzach do poszczególnych regulacji Zasad.

§ 1

Definicje

W § 1 Zasad zawarto definicje pojęć i wyrażen, które są używane w Zasadach oraz załącznikach do nich. Definicje zawarte w § 1 pkt 1, 8, 17, 18 oraz 20 Zasad nie wymagają szczegółowego komentarza, z uwagi na ich porządkujący charakter.

1. Spółka, Spółka z decydującym wpływem Gminy, Spółka jednoosobowa. W § 1 pkt 14-16 Zasad zdefiniowano, które ze spółek handlowych objęte są Nadzorem. Definicje oparto o określenia: „spółki dominującej” zawartej w art. 4 § 1 pkt 4 KSH oraz „przedsiębiorcy dominującego” – w art. 4 pkt 3 w zw. z pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, dostosowując je do potrzeb Nadzoru nad Spółkami.

- 1) **Spółka** – jak wskazano we wstępie krąg podmiotowy Spółek został zakreślony w oparciu o kryterium wywierania na nie bezpośredniego wpływu przez Gminę na podstawie uprawnień wynikających z jej mienia lub upoważnienia udzielonego jej przez uprawniony podmiot. Przykładem takiej sytuacji może być dysponowanie przez Gminę jakimkolwiek głosem na Zgromadzeniu lub posiadanie przez nią uprawnienia do powoływania co najmniej jednego członka organu Spółki. Zgodnie z art. 44 KC mieniem jest własność i inne prawa majątkowe. Podkreślenia wymaga, iż podstawą uprawnień mogą być wyłącznie prawa wchodzące do sfery *dominium* Gminy, nie zaś jej *imperium*, np. własność, użytkowanie lub zastaw udziałów lub akcji. Pełnomocnictwo (upoważnienie) ma charakter upoważniający (kompetencyjny) (A. Szpunar,

Udzielenie, s. 30; M. Jasiakiewicz, *W sprawie skuteczności*, s. 33, J. Strzebinczyk, w: Gniewek, Machnikowski, *Komentarz* 2016, art. 96, s. 248, Nb 6; J. Grykiel, w: Gutowski, *Komentarz*, art. 96, s. 649, Nb 23 i 25), nie zaś majątkowy i nie wchodzi w skład mienia danego podmiotu. Z tych względów zasadne jest wyraźne wskazanie, obok mienia, również tego źródła jako podstawy wywierania bezpośredniego wpływu na Spółki przez Gminę. Jednocześnie wpływ Gminy ma mieć bezpośredni charakter, a więc zakresem Zasad nie są objęte „spółki wnuczki” Gminy i dalsze, z wyjątkiem spółek, w stosunku do których jej „spółka matka” posiada większość akcji lub udziałów i udzieliła Gminie upoważnienia do wykonywania przysługujących tej spółce uprawnień z tego tytułu (zob. komentarz do § 1 pkt 9 i 11 Zasad).

W chwili sporządzania Zasad Spółkami (poza Spółkami z decydującym wpływem Gminy, w tym Spółkami jednoosobowymi) są:

- 1) Agencja Rozwoju Gospodarczego Kraków-Wschód sp. z o.o.,
 - 2) Krakowski Park Technologiczny sp. z o.o.,
 - 3) TBS Krak-System S.A.,
 - 4) Miejski Klub Sportowy Cracovia Sportowa S.A.,
 - 5) Międzynarodowy Port Lotniczy Kraków-Balice im. Jana Pawła II sp. z o.o.,
 - 6) Małopolska Agencja Energii i Środowiska sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,
 - 7) Krakowska Agencja Rozwoju Turystyki S.A. w likwidacji,
 - 8) Krakowskie Centrum Komunikacyjne sp. z o.o. w likwidacji,
 - 9) Len S.A. w likwidacji,
 - 10) ZMK S.A. w likwidacji.
- 2) **Spółka z decydującym wpływem Gminy** – w ramach Spółek wyodrębniono te, na których działalność Gmina wywiera decydujący bezpośredni wpływ, np. dysponuje bezpośrednio większością głosów na Zgromadzeniu lub posiada uprawnienie do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu lub rady nadzorczej (niezależnie od cywilnoprawnego tytułu). Szczególne obowiązki Komórki nadzoru wynikające ze wzmożonego Nadzoru ekonomiczno-finansowym wobec nich wskazano w § 16 Zasad.

W chwili sporządzania Zasad Spółkami z decydującym wpływem Gminy są:

- 1) Krakowski Holding Komunalny S.A.,
- 2) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.,
- 3) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.,
- 4) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.,
- 5) Arena Kraków S.A.,
- 6) Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.,
- 7) Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.,
- 8) Trasa Łagiewnicka S.A.,
- 9) Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o.,
- 10) Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji,
- 11) Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.

Spółki wskazane w pkt 1-10 są jednocześnie Spółkami jednoosobowymi.

- 3) **Spółka jednoosobowa** – w ramach Spółek z decydującym wpływem Gminy wyodrębniono te, w której Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały lub wykonuje uprawnienia z tytułu wszystkich akcji lub udziałów na podstawie upoważnienia udzielonego jej przez uprawniony podmiot. Wyszczególnienie Spółek jednoosobowych związane jest z odrębnymi regulacjami dotyczącymi przygotowania i odbywania Zgromadzeń takich Spółek zawartych w § 9-11 Zasad.

W chwili sporządzania Zasad Spółkami jednoosobowymi są:

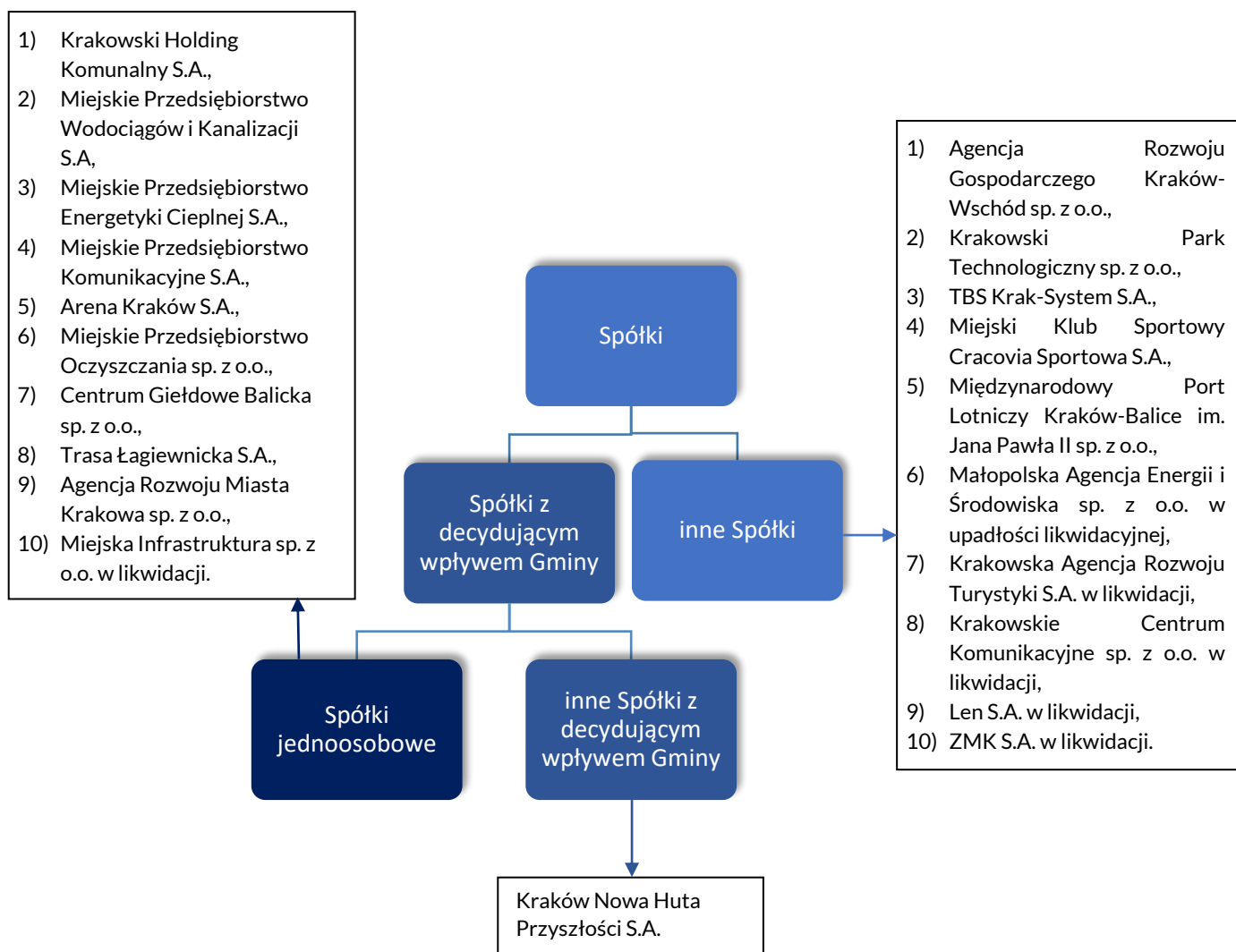
- 1) Krakowski Holding Komunalny S.A.,

- 2) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.,
- 3) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej S.A.,
- 4) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.,
- 5) Arena Kraków S.A.,
- 6) Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.,
- 7) Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.,
- 8) Trasa Łagiewnicka S.A.,
- 9) Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o.,
- 10) Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji.

W Spółkach wskazanych w pkt 1 i 6-10 Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały. W Spółkach wskazanych w pkt 2-5 Gmina wykonuje uprawnienia z tytułu wszystkich akcji na podstawie upoważnienia udzielonego jej przez Krakowski Holding Komunalny S.A., który posiada wszystkie akcje tych spółek.



Rodzaje Spółek objętych Nadzorem Gminy

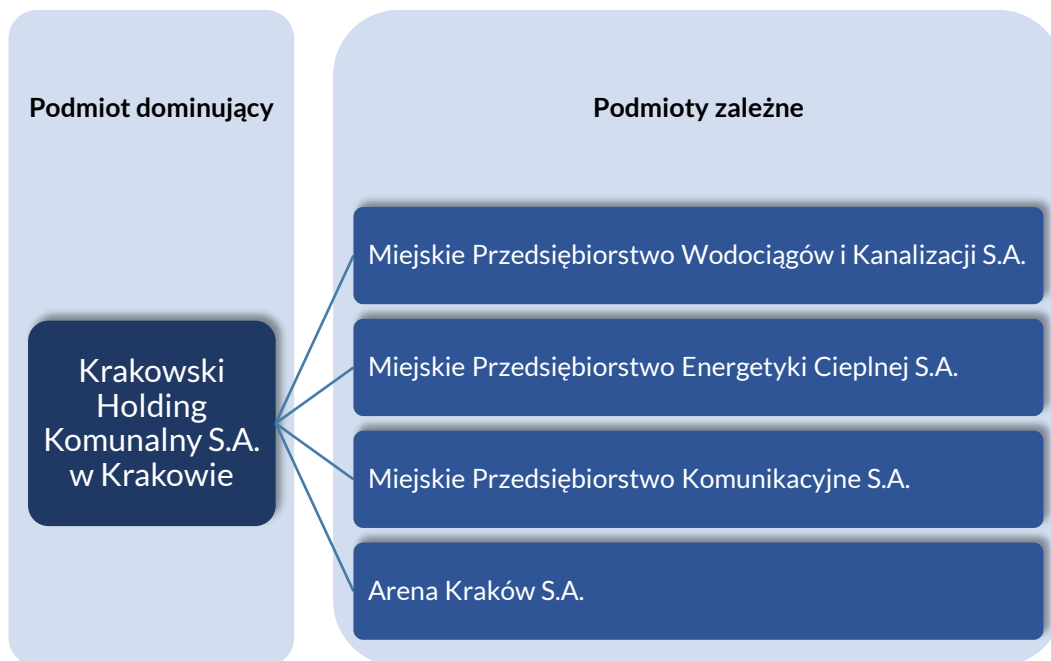


Spółki objęte Nadzorem Gminy

2. Podmiot dominujący, Podmiot zależny. Ze względu na fakt, że niektóre Spółki udzieliły Gminie upoważnienia do wykonywania przysługujących im uprawnień z tytułu akcji lub udziałów w innych Spółkach, należało uregulować wzajemne relacje pomiędzy Spółką udzielającą Gminie upoważnienia – jako spółką dominującą (dalej: „**Podmiot dominujący**”), Spółką, w stosunku do której uprawnienia będzie wykonywała Gmina na podstawie upoważnienia – jako spółką zależną (dalej: „**Podmiot zależny**”) oraz Gminą – jako podmiotem wywierającym decydujący wpływ na Podmiot dominujący oraz Podmiot zależny, z jednoczesnym podkreśleniem szczególnej pozycji, jaką ma Podmiot dominujący w stosunku do swojego Podmiotu zależnego. Jak wskazano w pkt 5 wprowadzenia, regulacje adresowane bezpośrednio do Spółek są zawarte w wytycznych i dobrych praktykach, stanowiących załączniki do pisma Prezydenta Miasta Krakowa. Wobec tego szczegółowe regulacje dotyczące relacji pomiędzy Gminą, Podmiotem dominującym a Podmiotem zależnym znajdują się przede wszystkim w *Wytycznych dotyczących sporządzania niektórych sprawozdań i planów Spółek i ich organów oraz przygotowania i odbywania Zgromadzeń Spółek*.

W chwili sporządzania Zasad przymiot Podmiotu dominującego przysługiwał Krakowskiemu Holdingowi Komunalnemu S.A. w Krakowie. Gmina posiada w tej spółce wszystkie akcje (Spółka jednoosobowa – Spółka z decydującym wpływem Gminy). Natomiast Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie posiada wszystkie akcje w: Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej S.A., Miejskim

Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji S.A., Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacji S.A., oraz Arenie Kraków S.A. Jednocześnie Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie uchwałami Zarządu nr: 4/2003, 5/2003, 6/2003 z dnia 3 lutego 2003 r., oraz 30/2010 z dnia 8 listopada 2010 r. udzielił Gminie pełnomocnictwa do wykonywania przysługujących mu uprawnień z tytułu akcji na Zgromadzeniach powyższych spółek (Spółki jednoosobowe – Spółki z decydującym wpływem Gminy), a zatem te spółki mają charakter Podmiotów zależnych w stosunku do Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie.



Grupa kapitałowa Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie
(ex § 1 pkt 9 i 11 Zasad)

3. Zastępca Prezydenta, Komórka nadzoru, Komórka merytoryczna, Podmiot opiniujący. W § 1 pkt 2, 3, 10 i 19 Zasad określono podmioty, przy pomocy których Prezydent Miasta Krakowa sprawuje Nadzór nad Spółkami. Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań Prezydenta Miasta Krakowa należy gospodarowanie mieniem komunalnym, którym jest własność i inne prawa majątkowe należące do Gminy. Jednocześnie w myśl art. 33 ust. 1 ww. ustawy Prezydent Miasta Krakowa wykonuje zadania przy pomocy Urzędu Miasta Krakowa, zaś zgodnie z art. 9 ust. 1 tej ustawy w celu wykonywania zadań Gmina może tworzyć jednostki organizacyjne. Ponadto w myśl art. 26a ust. 1 ww. ustawy Prezydent Miasta Krakowa powołuje co najmniej jednego zastępcę, a na podstawie ust. 2 może powołać maksymalnie czterech zastępców.

W związku z powyższym wyodrębniono następujące podmioty, biorące udział w wykonywaniu zadań związanych z Nadzorem na podstawie odrębnych zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa:

- 1) **Zastępca Prezydenta Miasta** – Prezydent Miasta Krakowa zarządzeniem nr 3148/2018 z dnia 22 listopada 2018 r. powołał swoich czterech zastępców – I ds. Polityki Społecznej i Komunalnej, II ds. Zrównoważonego Rozwoju, III ds. Obsługi Mieszkańców i IV ds. Edukacji, Sportu i Turystyki. Zgodnie z zarządzeniami Prezydenta Miasta Krakowa nr: 318/2019 z dnia 14 lutego 2019 r. oraz 416/2019 z dnia 27 lutego 2019 r. określających zakres uprawnień i obowiązków niektórych Zastępców Prezydenta Miasta oraz załącznikiem do *Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa* nadzór nad realizacją przez Spółki zadań własnych Gminy w merytorycznym obszarze wskazanym przez Prezydenta Miasta Krakowa realizują:

Objaśnienia do Zasad nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków

Lp.	Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa	Spółka
1.	I – ds. Polityki Społecznej i Komunalnej	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
		Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.
		Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.
		Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.
		Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji
		Trasa Łagiewnicka S.A.
		Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.
2.	II – ds. Zrównoważonego Rozwoju	Arena Kraków S.A.
		Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.
		Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o.

Jednocześnie Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie pozostaje pod bezpośrednim nadzorem Prezydenta Miasta Krakowa.

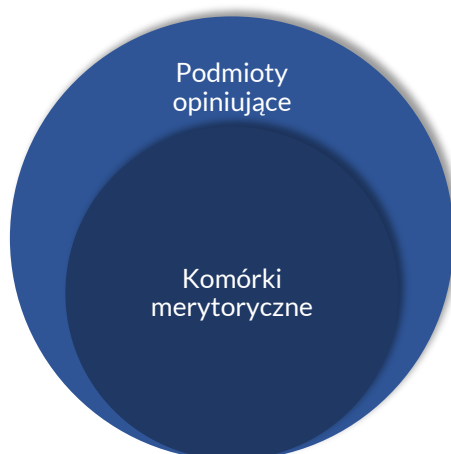
- 2) **Komórka nadzoru** – jednostka ta stanowi podstawową komórkę organizacyjną Urzędu Miasta Krakowa, przy pomocy której Prezydent Miasta Krakowa sprawuje Nadzór. Zgodnie z *Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miasta Krakowa* przez wydział należy rozumieć wydział Urzędu Miasta Krakowa lub komórkę organizacyjną wchodzącą w skład Urzędu Miasta Krakowa na prawach wydziału. Jednocześnie w myśl tego dokumentu komórką organizacyjną Urzędu Miasta Krakowa właściwą w sprawach Nadzoru jest Biuro Nadzoru Właścicielskiego. Ponadto zgodnie z zarządzeniem nr 3542/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 21 grudnia 2018 r. Biuro Nadzoru Właścicielskiego realizuje zadania mające na celu racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych komunalnych osób prawnych i innych podmiotów dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym wynikających z realizacji zadań własnych Gminy Miejskiej Kraków oraz skuteczne wykonywanie praw właścicielskich Prezydenta Miasta Krakowa do realizacji zadań i celów, dla których zostały powołane komunalne osoby prawne.
- 3) **Komórka merytoryczna** – wydział w rozumieniu *Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa* lub miejska jednostka organizacyjna w rozumieniu *Statutu Miasta Krakowa*, która współpracuje z Komórką nadzoru w wykonywaniu Nadzoru merytorycznego, tj. zadań dotyczących powierzania zadań i oceny działalności Spółek. W § 4 ust. 4 Zasad wskazano Komórki merytoryczne, powołując się na ich zakres działania, które są właściwe dla każdej ze Spółek z decydującym wpływem Gminy. Przepis ten odpowiada § 1 ust. 2 zarządzenia nr 2048/2019, zaś sama definicja Komórki merytorycznej – § 1 pkt 4 ww. zarządzenia. W chwili sporządzania Zasad Komórkami merytorycznymi są:

Lp.	Komórka merytoryczna	Spółka
1.	Zarząd Dróg Miasta Krakowa	Trasa Łagiewnicka S.A.
		Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji
2.	Zarząd Transportu Publicznego	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie
3.	Wydział Gospodarki Komunalnej UMK	Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie
		Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.

		Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
		Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.
		Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.
		Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji
4.	Klimat-Energia-Gospodarka Wodna	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
5.	Wydział ds. Przedsiębiorczości i Innowacji UMK	Arena Kraków S.A.
		Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.
6.	Wydział Strategii, Planowania i Monitorowania Inwestycji UMK	Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.
		Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o.

Komórką merytoryczną są również podmioty nie wymienione w powyższym przepisie, lecz wyznaczone przez Prezydenta Miasta Krakowa do przygotowania opinii w zakresie konkretnej sprawy dotyczącej działalności Spółki. Obowiązki Komórki merytorycznej związane z wykonywaniem zadań dotyczących Nadzoru merytorycznego zawarte są w § 13 Zasad.

- 4) **Podmiot opiniujący** – do kategorii podmiotów opiniujących zaliczono Komórki merytoryczne, JO UMK oraz MJO, do których Komórka nadzoru w ramach czynności związanych z przygotowaniem Zgromadzenia obligatoryjnie lub fakultatywnie występuje o dokumenty, informację bądź opinię w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację lub sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia – wskazane w § 9 ust. 1 pkt 1 lit. b-c, pkt 2 lit. b-c i pkt 3 lit. b Zasad (zob. komentarz do § 9 Zasad). Pojęcie Podmiotu opiniującego jest szersze niż Komórki merytorycznej, gdyż Podmiotem opiniującym może być, oprócz Komórki merytorycznej, także inny podmiot niż Komórka merytoryczna.



Podmioty opiniujące a Komórki merytoryczne

Podmiotami opiniującymi są:

Lp.	Podmiot	Podstawa dokonania czynności
1.	Zespół Radców Prawnych UMK	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. b Zasad
2.	Komórka merytoryczna	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. c tiret pierwsze Zasad
		§ 9 ust. 1 pkt 2 lit. b Zasad

		§ 9 ust. 1 pkt 3 lit. b Zasad
3.	inne niż Komórki merytoryczne wydziały w rozumieniu <i>Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa</i> lub miejskie jednostki organizacyjne w rozumieniu <i>Statutu Miasta Krakowa</i> , jeżeli jest to niezbędne do prawidłowego przygotowania Zgromadzenia	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. c tiret drugie Zasad
4.	Wydział Kontroli Wewnętrznej UMK	§ 9 ust. 1 pkt 2 lit. c Zasad

4. Nadzór, Nadzór formalny, Nadzór merytoryczny, Nadzór ekonomiczno-finansowy. Jak wskazano we wstępie przez nadzór należy rozumieć wszelkie czynności faktyczne i prawne podejmowane przez Gminę w związku z wykonywaniem uprawnień, wynikających z jej mienia lub upoważnień udzielonych jej przez uprawnione podmioty, dotyczących stosunku cywilnoprawnego Spółki, w szczególności z tytułu akcji lub udziałów, wraz z wynikającymi ze Statutów uprawnień osobistych. Na marginesie warto dodać, że zrezygnowano z dookreślenia Nadzoru jako „nadzór właścicielski” z tego względu, że tytułem do jego sprawowania przez Gminę może być nie tylko własność udziałów lub akcji, ale również potencjalnie użytkowanie lub zastaw udziałów lub akcji i wykonywanie uprawnień dotyczących stosunku cywilnoprawnego Spółki w oparciu o pełnomocnictwo udzielone Gminie przez uprawniony podmiot. W ramach Nadzoru wyodrębniono:

- 1) **Nadzór formalny** – Nadzór w zakresie: przygotowywania i odbywania Zgromadzeń, sporządzania wzorów dokumentów korporacyjnych Spółek lub innych dokumentów dotyczących funkcjonowania spółek, oceny funkcjonowania organów Spółek oraz powoływania członków rad nadzorczych,
- 2) **Nadzór merytoryczny** – Nadzór w zakresie powierzania spółkom zadań Gminy, oceny prawidłowości wykonywania powierzonych im przez Gminę zadań oraz oceny zgodności działalności Spółek z ich celami i zadaniami powierzonymi im przez Gminę.
- 3) **Nadzór ekonomiczno-finansowy** – Nadzór w zakresie bieżącej i okresowej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółek, w tym zatwierdzanie rocznych sprawozdań finansowych oraz rocznych i wieloletnich planów rzeczowo-finansowych (dalej: „**Plany**”).

Konieczność wyraźnego rozdzielenia tych zadań ma odbicie w podziale organizacyjnym ma odzwierciedlenie w podziale organizacyjnym zadań, zgodnie z którym zadania dotyczące Nadzoru wykonywane są przede wszystkim przez Komórkę nadzoru, natomiast zadania dotyczące Nadzoru merytorycznego przede wszystkim przez Komórki merytoryczne (§ 4 ust. 2 pkt 2 Zasad). Ponadto Komórka merytoryczna w zakresie współpracy z Komórką nadzoru w wykonywaniu zadań dotyczących sprawowania Nadzoru ekonomiczno-finansowego wydaje, na wniosek Komórki nadzoru, opinie dotyczące:

- 1) rocznego dokumentu sprawozdawczego zarządu Spółki z decydującym wpływem Gminy, o którym mowa w Statucie, składającego się ze:
 - a) sprawozdania z realizacji Planów,
 - b) sprawozdania o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, o którym mowa w ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, chyba że statut stanowi inaczej,
 - c) sprawozdania zarządu ze swojej działalności jako organu spółki (dalej: „**Raport zarządu**”),
- 2) rocznego dokumentu sprawozdawczego rady nadzorczej Spółki z decydującym wpływem Gminy, o którym mowa w Statucie, składającego się z:

- a) sprawozdania z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz wniosku zarządu dotyczącego podziału zysku lub pokryciu straty, o którym mowa w ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych,
 - b) sprawozdania rady nadzorczej ze swojej działalności jako organu spółki (dalej: „**Raport rady nadzorczej**”),
- 3) kwartalnego sprawozdania zarządu Spółek z decydującym wpływem Gminy, jeżeli Statut lub – w przypadku spółek z ograniczoną odpowiedzialnością – uchwała Zgromadzenia przewiduje uprawnienia informacyjne Gminy lub obowiązek przedłożenia przez Spółkę wybranych informacji Gminie (§ 14 ust. 2 Zasad) (dalej: „**Kwartalne sprawozdanie**”).

§ 2

Zakres przedmiotowy

W § 2 Zasad określono zakres przedmiotowy omawianej regulacji. Zasady regulują:

Lp.	Przedmiot	Jednostka redakcyjna
1.	cele Nadzoru oraz sposoby ich realizacji	§ 3
2.	organizację sprawowania Nadzoru	§ 4
3.	zadania Komórki nadzoru związane z Nadzorem, w tym zawartość i sposób prowadzenia bazy danych o spółkach,	§ 5-6
4.	zadania Komórki nadzoru związane z Nadzorem formalnym, w tym: 1) sposób reprezentacji Gminy na Zgromadzeniach, 2) czynności związane z przygotowaniem i odbyciem Zgromadzenia, 3) tryb wskazywania przez Gminę członków rad nadzorczych spółek,	§ 7-12
5.	zadania Komórek merytorycznych związane z Nadzorem merytorycznym	§ 13
6.	zadania Komórki nadzoru i Komórek merytorycznych związane z Nadzorem ekonomiczno-finansowym	§ 14

§ 3

Cele Nadzoru i sposoby ich realizacji

1. Cele Nadzoru. W § 3 ust. 1 Zasad wskazano podstawowe cele, które są realizowane poprzez sprawowanie Nadzoru przez Gminę:

- 1) skuteczne wykorzystywanie uprawnień cywilnoprawnych dotyczących Spółki do realizacji zadań i celów, dla których zostały powołane Spółki,
- 2) racjonalne wykorzystywanie zasobów majątkowych dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym wynikających z realizacji zadań własnych Gminy,
- 3) wzrost efektywności działania oraz skuteczności zarządzania Spółkami.

2. Sposoby realizacji celów Nadzoru. W § 3 ust. 2 Zasad wymieniono przykładowe instrumenty za pomocą których mają być realizowane cele Nadzoru:

- 1) wdrażanie, z poszanowaniem odrębności oraz zasad funkcjonowania Spółek, rozszerzonych w stosunku do obowiązujących przepisów prawa form i procedur nadzoru właścicielskiego, w tym formułowanie wytycznych i promowanie dobrych praktyk, stanowiących oczekiwania i zalecenia Gminy dotyczące niektórych aspektów działania Spółek, ich organów i członków tych organów, w szczególności w zakresie:

- a) sporządzania i przyjmowania niektórych sprawozdań, raportów i planów spółek i ich organów oraz przygotowywania i odbywania zgromadzenia,
 - b) organizacji i wykonywania czynności przez organy spółek i ich członków,
- 2) wdrożenie i nadzór nad przestrzeganiem przepisów prawa dotyczących spółek z udziałem jednostek samorządu terytorialnego,
 - 3) ustalenie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organów spółek, w tym ogólnych celów zarządczych dla zarządów Spółek,
 - 4) wskazywanie kandydatów na członków rad nadzorczych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Nadzoru oraz ocena tych członków,
 - 5) wdrażanie mechanizmów monitorowania i oceny działalności i sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółek adekwatnych do ich celów, przedmiotu i zakresu działania oraz sposobu realizacji zadań.

§ 4

Organizacja sprawowania Nadzoru właścicielskiego

1. Organ nadzoru. Jak wskazano powyżej zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym Prezydent Miasta Krakowa jest podmiotem, gospodarującym w imieniu Gminy jej mieniem komunalnym, którym jest własność i inne prawa majątkowe należące do Gminy.

2. Komórka nadzoru i Komórka merytoryczna. Zadania dotyczące Nadzoru wykonywane są przede wszystkim przez Komórkę nadzoru. Natomiast z uwagi na specjalistyczną wiedzę Komorek merytorycznych odnoszącą się do przedmiotów działalności Spółek, zadania w zakresie Nadzoru merytorycznego wykonują Komórki merytoryczne w stosunku do poszczególnych Spółek z decydującym wpływem Gminy wskazanych w § 4 ust. 4 Zasad (§ 13 ust. 1 Zasad). Ponadto Komórka merytoryczna w zakresie współpracy z Komórką nadzoru w wykonywaniu zadań dotyczących sprawowania Nadzoru ekonomiczno-finansowego wydaje, na wniosek Komórki nadzoru, opinie dotyczące Raportu zarządu, Raportu rady nadzorczej oraz Kwartalnego sprawozdania (§ 14 ust. 2 Zasad). Jednocześnie Komórka nadzoru współpracuje w zakresie wykonywania zadań dotyczących sprawowania Nadzoru formalnego i Nadzoru ekonomiczno-finansowego z Komórkami merytorycznymi. Ponadto Komórka nadzoru i Komórki merytoryczne współpracują z Podmiotami opiniującymi i Podmiotami dominującymi w zakresie wykonywania zadań dotyczących sprawowania Nadzoru.

3. Obieg korespondencji. Komórka nadzoru, Komórki merytoryczne oraz Podmioty opiniujące prowadzą ze sobą oraz ze Spółkami korespondencję za pośrednictwem poczty elektronicznej. Powyższe ma na celu zapewnić elektroniczny obieg dokumentów pomiędzy podmiotami biorącymi udział w Nadzorze. Analogiczny przepis znajduje się w § 6 ust. 6-7 Wytycznych w odniesieniu do Spółek, w tym do Podmiotów dominujących i jego Podmiotów zależnych.

W przypadku gdy w danej sprawie zaistnieje potrzeba prowadzenia korespondencji w sposób tradycyjny (w szczególności w formie pisemnej), dyrektor Komórki nadzoru może postanowić, aby skorzystać z tego sposobu.

§ 5

Zadania związane z Nadzorem

W § 5 Zasad określono ogólne obowiązki Komórki nadzoru dotyczące Nadzoru, w ramach których Komórka nadzoru:

- 1) rekomenduje kontrolę działalności Spółek prowadzoną przez właściwe komórki organizacyjne Urzędu Miasta Krakowa lub podmioty zewnętrzne,
- 2) tworzy, utrzymuje i udostępnia Prezydentowi Miasta Krakowa, Zastępcom Prezydenta, Skarbnikowi Miasta Krakowa, komórkom merytorycznym i podmiotom opiniującym bazę danych Spółek, o której mowa w § 6 Zasad,
- 3) współpracuje z innymi współnikami i akcjonariuszami Spółek,

- 4) współpracuje z organami Spółek,
- 6) współdziała z organami administracji rządowej, organami jednostek samorządu terytorialnego, jednostkami gospodarczymi oraz innymi podmiotami w sprawach nadzoru właścicielskiego.

§ 6

Baza danych o Spółkach

Przepis § 6 Zasad stanowi rozwinięcie obowiązku określonego w § 5 pkt 2 Zasad zobowiązującego Komórkę nadzoru do prowadzenia bazy danych o Spółkach. W komentowanym przepisie wskazano sposób prowadzenia tej bazy (postać elektroniczna) oraz przykładowe informacje, które mają się w niej znaleźć, dotyczące:

- 1) firmy, siedziby oraz adresu,
- 2) numerów telefonów lub faksów,
- 3) numeru KRS, REGON oraz NIP,
- 4) daty wpisu do właściwego rejestru,
- 5) uchwały Rady Miasta Krakowa lub innego dokumentu, stanowiącego podstawę prawną udziału Gminy w Spółce lub powierzenia zadań Gminy,
- 6) umów wykonawczych zawartych z Gminą wraz z raportami z audytów rekompensaty oraz innymi dokumentami istotnymi z punktu widzenia realizacji zadań,
- 7) zadań, usług i projektów realizowanych przez Spółki,
- 8) ilości akcji przysługujących Gminie oraz ich łącznej i pojedynczej wartości nominalnej, a także udziału Gminy w kapitale zakładowym Spółki,
- 9) przedmiotu działalności Spółki,
- 10) okresu i rodzaju kadencji (wspólna, indywidualna) członków zarządu, składu osobowego i stanowisk zarządu wraz z informacją o akcie powołania poszczególnych członków zarządu,
- 11) okresu i rodzaju kadencji (wspólna, indywidualna) członków rady nadzorczej, składu osobowego i stanowisk rady nadzorczej wraz z informacją, czy członek jest wskazany przez Gminę oraz informacją o akcie powołania poszczególnych członków rady nadzorczej,
- 12) odbytych Zgromadzeń, posiedzeń rady nadzorczej oraz podjętych uchwał przez wspólników Spółki, Zgromadzenie lub radę nadzorczą,
- 13) inne informacje zebrane na podstawie uprawnień gminy lub obowiązków Spółek, jeżeli są one przewidziane przez Statut lub – w przypadku spółek z ograniczoną odpowiedzialnością – uchwałą Zgromadzenia.

§ 7

Zadania związane z Nadzorem formalnym

W § 7 Zasad określono szczególne obowiązki Komórki nadzoru dotyczące Nadzoru formalnego, w ramach których Komórka nadzoru:

- 1) pozyskuje i przechowuje aktualną treść Statutów Spółek, regulaminów ich organów, protokołów Zgromadzeń Spółek i posiedzeń rad nadzorczych Spółek wraz z podjętymi na nich uchwałami,
- 2) występuje z inicjatywą uzasadnionej okolicznościami zmiany Statutów Spółek,
- 3) wdraża przepisy prawa dotyczące spółek z udziałem jednostek samorządu terytorialnego oraz nadzoruje ich przestrzeganie,
- 4) przygotowuje informacje, opinie lub projekty uchwał dla Prezydenta Miasta Krakowa lub osoby upoważnionej, która będzie reprezentowała Gminę na zwołanym lub zaplanowanym Zgromadzeniu,
- 5) określa ramowe wzory dokumentów korporacyjnych Spółek.

§ 8

Reprezentacja Gminy na Zgromadzeniu

Prezydent Miasta Krakowa może uczestniczyć w Zgromadzeniach Spółek osobiście lub przez upoważnione osoby, przede wszystkim Zastępcę Prezydenta, dyrektora Komórki nadzoru bądź jeszcze innej osoby (np. pracownika Komórki nadzoru). Charakter upoważnienia oraz osoba, która może działać w imieniu Prezydenta Miasta Krakowa zależy od podstawy sprawowania przez Gminę Nadzoru nad Spółką (uprawnienia wynikające z mienia Gminy lub upoważnień udzielonych przez uprawnione podmioty) oraz faktu, czy dana Spółka jest Spółką jednoosobową, w której Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały.

Lp.	Rodzaj Spółki	Charakter upoważnienia	Podstawa upoważnienia
1.	Spółka jednoosobowa, w której Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały	upoważnienie w rozumieniu art. 46 ust. 1 USG	• art. 30 ust. 2 pkt 3 USG • art. 31 USG • art. 46 ust. 1 USG
2.	Spółka, w której uprawniony podmiot udzielił Gminie pełnomocnictwo do wykonywania przysługujących mu praw z akcji lub udziałów	pełnomocnictwo substytucyjne	• art. 106 KC • art. 243 KSH • art. 412 KSH
3.	Spółka inna niż Spółki określone w pkt 1 i 2	pełnomocnictwo	• art. 98 KC • art. 243 KSH • art. 412 KSH

W myśl art. 46 ust. 1 USG Prezydent Miasta Krakowa do samodzielnego składania oświadczenia woli w imieniu Gminy w zakresie zarządu mieniem może upoważnić swojego zastępcę. W związku z tym, Gminę na Zgromadzeniach Spółek jednoosobowych, w których Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały może reprezentować Prezydent Miasta Krakowa osobiście lub upoważniony przez niego na podstawie art. 46 ust. 1 USG Zastępca Prezydenta.

Spółka jednoosobowa, w której Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały			
Lp.	Spółka	Zastępca Prezydenta	Dokument upoważnienia
1.	Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie	Andrzej Kulig	zarządzenie nr 185/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 24 stycznia 2020 r.
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.		
3.	Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.		
4.	Miejska Infrastruktura sp. z o.o. w likwidacji		
5.	Trasa Łagiewnicka S.A.		
6.	Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o.	Jerzy Muzyk	zarządzenie nr 121/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 17 stycznia 2020 r.

Jak wskazano powyżej Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie udzielił Gminie pełnomocnictwa do wykonywania przysługujących mu uprawnień z tytułu akcji na Zgromadzeniach w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej S.A., Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji S.A., Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacji S.A., Agencji Rozwoju Miasta S.A. W treści tych pełnomocnictw zawarto umocowanie do udzielenia dalszych pełnomocnictw Zastępcom Prezydenta. W związku z tym, Gminę na Zgromadzeniach Spółek, w których uprawniony podmiot udzielił Gminie pełnomocnictwo do wykonywania przysługujących mu praw z akcji lub udziałów może reprezentować

Objaśnienia do Zasad nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków

Prezydent Miasta Krakowa osobiście lub upoważniony przez niego na podstawie pełnomocnictwa substytucyjnego Zastępca Prezydenta.

Spółka, w której uprawniony podmiot udzielił Gminie pełnomocnictwo do wykonywania przysługujących mu praw z akcji lub udziałów			
Lp.	Spółka	Zastępca Prezydenta	Dokument upoważnienia
1.	Arena Kraków S.A.	Andrzej Kulig	zarządzenie nr 185/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 24 stycznia 2020 r.
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Krakowie S.A.		
3.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie		
4.	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.		
5.	Arena Kraków S.A.	Jerzy Muzyk	zarządzenie nr 1697/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 12 lipca 2020 r.

Natomiast w Spółkach, w których Gmina posiada akcje lub udziały, ale innych niż Spółki jednoosobowe, w których Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały, lub Spółki, w których uprawniony podmiot udzielił Gminie pełnomocnictwo do wykonywania przysługujących mu praw z akcji lub udziałów, Prezydent Miasta Krakowa może udzielić pełnomocnictwo Zastępcy Prezydenta, dyrektorowi Komórki nadzoru bądź jeszcze innej osobie (np. pracownikowi Komórki nadzoru).

Spółka inna niż Spółka jednoosobowa, w której Gmina posiada wszystkie akcje lub udziały i Spółka, w której uprawniony podmiot udzielił Gminie pełnomocnictwo do wykonywania przysługujących mu praw z akcji lub udziałów			
Lp.	Spółka	Pełnomocnik	Dokument upoważnienia
1.	Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.	Jerzy Muzyk	pełnomocnictwo nr 90/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 4 kwietnia 2019 r.
2.	Spółki, w których Gmina nie jest jedynym współnikiem / akcjonariuszem	Dyrektor i pracownicy Komórki nadzoru	wiele

§ 9

Przygotowanie Zgromadzenia

1. Czynności Komórki nadzoru po otrzymaniu zawiadomienia o zwołaniu Zgromadzenia lub wniosku o jego odbycie. W § 9 ust. 1 Zasad wskazano czynności, które podejmuje Komórka nadzoru po otrzymaniu od Spółki zawiadomienia o zwołaniu lub – w przypadku Spółek jednoosobowych – wniosku zarządu o odbycie Zgromadzenia, wraz z projektami uchwał Zgromadzenia oraz kompletem dokumentów dotyczących spraw wskazanych w proponowanym porządku obrad. Przepis ten odpowiada § 2 ust. 7-12 i § 3 ust. 6 zarządzenia nr 2048/2019.

Lp.	Zgromadzenie	Czynność
1.	każde Zgromadzenie, niezależnie od jego przedmiotu	weryfikuje przedłożoną dokumentację pod względem formalnym i merytorycznym, występuje o opinię w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia do Podmiotu opiniującego właściwego w sprawach świadczenia

		pomocy prawnej organom gminy (obecnie Zespół Radców Prawnych UMK) – w przypadku, gdy projekty uchwał zawierają zagadnienia prawne budzące poważne wątpliwości, może wystąpić o dokumenty, informację lub opinię w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia do: — Komórki merytorycznej (obligatoryjnie w przypadku zwyczajnego Zgromadzenia i Zgromadzenia, którego przedmiotem jest zatwierdzenie Planu), — innych niż Komórki merytoryczne wydziałów w rozumieniu <i>Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa</i> lub miejskich jednostek organizacyjnych w rozumieniu <i>Statutu Miasta Krakowa</i>, jeżeli jest to niezbędne do prawidłowego przygotowania Zgromadzenia. może wystąpić o opinię w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia do członka rady nadzorczej wskazanego przez Gminę – w Spółkach, w których członkowie rady nadzorczej mogą samodzielnie wykonywać prawo nadzoru,
2.	zwyczajne Zgromadzenie	przesyła Zastępcy Prezydenta, Skarbnikowi Miasta Krakowa oraz Komórkom merytorycznym: — roczne sprawozdanie finansowe Spółki i – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jeżeli spółka je sporządza, — roczne sprawozdanie zarządu z działalności Spółki lub – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – roczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jeżeli spółka je sporządza, — wniosek zarządu o podziale zysku lub pokryciu straty, o którym mowa w ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych, — sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, — sprawozdania z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz wniosku zarządu dotyczącego podziału zysku lub pokryciu straty, o którym mowa w ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych – w przypadku Spółek innych niż Spółki z decydującym wpływem Gminy, — Raport zarządu – w przypadku Spółek z decydującym wpływem Gminy, — Raport rady nadzorczej – w przypadku Spółek z decydującym wpływem Gminy,

		występuje o opinię do Komórki merytorycznej – w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia,
		zwraca się do Podmiotu opiniującego właściwego w sprawach kontroli (obecnie Wydział Kontroli Wewnętrznej UMK) o informację o przeprowadzonych w Spółce kontrolach i ich wynikach w danym roku obrotowym,
		może wystąpić do każdego z członków rady nadzorczej wskazanych przez Gminę o informację dotyczącą jego działalności w radzie nadzorczej w roku obrotowym, w szczególności o powody nieobecności na posiedzeniach rady nadzorczej, uzasadnienie przyczyny głosowania odmiennego od większości członków lub wstrzymania się od głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
3.	Zgromadzenie, którego przedmiotem jest zatwierdzenie Planu	przesyła Plan Zastępcy Prezydenta, Skarbnikowi Miasta Krakowa oraz Komórkom merytorycznym,
		występuje o opinię do Komórki merytorycznej – w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia,

2. Dokumenty, informacje, opinie. W § 9 ust 2 Zasad określono terminy, w którym Podmioty opiniujące (w tym Komórki merytoryczne) przesyłają dokumenty, udzielają informacji lub wyrażają opinie Komórcie nadzoru, które wynoszą, licząc od dnia otrzymania od Komórki nadzoru wniosku o dokonanie takiej czynności:

- 1) 3 dni – w przypadku przesłania dokumentów,
- 2) 7 dni – w przypadku udzielenia informacji,
- 3) 21 dni – w przypadku wyrażenia opinii.

Powyższa regulacja odpowiada § 2 ust. 11 zarządzenia nr 2048/2019, jednak z odmiennym uregulowaniem terminów do dokonania określonych czynności.

3. Braki formalne, uwagi, wątpliwości. Przepis § 9 ust 3 Zasad przewiduje sposób postępowania przez Komórkę nadzoru i Podmioty opiniujące w przypadku stwierdzenia braków formalnych, zgłoszenia uwag lub powzięcia wątpliwości – w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia Spółki. W takiej sytuacji Komórka nadzoru oraz Podmioty opiniujące zwracają się bez zbędnej zwłoki do zarządu Spółki, odpowiednio, o usunięcie braków formalnych, ustosunkowanie się do zgłoszonych uwag lub złożenie wyjaśnień. Dokonanie przez Podmiot opiniujący czynności, o których mowa powyżej nie ma wpływu na bieg terminów określonych w § 9 ust. 2 pkt 2 i 3 Zasad. Oznacza to, że Podmiot opiniujący powinien zwracać się do Spółek o usunięcie braków formalnych, ustosunkowanie się do zgłoszonych uwag lub złożenie wyjaśnień w takim czasie, aby Spółka mogła udzielić odpowiedzi w odpowiednim terminie, zaś powyższe podmioty mogły udzielić informacji lub wyrazić opinie ostatecznie w terminie określonym w § 9 ust. 2 pkt 2 i 3 Zasad.

Regulacja ta odpowiada § 2 ust. 12 zdanie pierwsze zarządzenia nr 2048/2019, lecz została rozbudowana i uzupełniona o regulację dotyczącą terminu dokonania przez Podmiot opiniujący czynności.

4. Termin do podejmowania czynności w przypadku otrzymania zawiadomienia o zwołaniu Zgromadzenia. W przypadku Spółek innych niż Spółki jednoosobowe Zgromadzenie zazwyczaj zostaje zwoływane przez zarząd. Zgodnie z art. 402 § 1 KSH walne zgromadzenie spółki akcyjnej zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia, a w myśl § 3 tegoż przepisu jeżeli wszystkie akcje wyemitowane przez spółkę są imienne, walne zgromadzenie spółki akcyjnej może być zwołane za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia.

Na podstawie art. 288 § 1 KSH zgromadzenie wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zwołuje się za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem zgromadzenia wspólników. W związku z powyższym od momentu zwołania do chwili odbycia Zgromadzenia może upłynąć maksymalnie trzy tygodnie, wobec czego Komórka nadzoru oraz Podmioty opiniujące powinny dokonać czynności, o których mowa w § 9 ust. 2-3 Zasad niezwłocznie.

5. Polecenie Prezydenta Miasta Krakowa odbycia Zgromadzenia bez formalnego zwołania. Przepisy § 9 ust. 1-3 stosuje się odpowiednio w przypadku otrzymania przez Komórkę nadzoru polecenia Prezydenta Miasta Krakowa odbycia Zgromadzenia bez formalnego zwołania, zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

§ 10

Informacja o Zgromadzeniu

1. Informacja dla Prezydenta i osoby upoważnionej. Przepis § 10 ust. 1 Zasad nakłada na Komórkę nadzoru obowiązek sporządzenia informacji o planowanym Zgromadzeniu, która zawiera:

- 1) porządek obrad Zgromadzenia,
- 2) opis spraw stanowiących przedmiot obrad Zgromadzenia,
- 3) wyniki weryfikacji przedłożonej dokumentacji pod względem formalnym i merytorycznym,
- 4) stwierdzone braki formalne, zgłoszone uwagi lub powzięte wątpliwości wraz z informacją Spółki, odpowiednio, o ich uzupełnieniu, ustosunkowaniu się do nich lub złożeniu wyjaśnień przez Spółkę,
- 5) treść przedłożonych opinii, informacji i dokumentów:

Lp.	Rodzaj Zgromadzenia	Podmiot przygotowujący	Przedmiot	Jednostka redakcyjna
1.	każde Zgromadzenie	Zespół Radców Prawnych UMK	opinia w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia, w przypadku, gdy projekty uchwał zawierają zagadnienia prawne budzące poważne wątpliwości	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. b (obligatoryjnie)
2.		Komórka merytoryczna	dokumenty, informacja lub opinia w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad zgromadzenia,	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. c (fakultatywnie)
3.		inne niż Komórki merytoryczne wydziały w rozumieniu Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa lub miejskich jednostek organizacyjnych w rozumieniu Statutu Miasta Krakowa, jeżeli jest to niezbędne do prawidłowego przygotowania Zgromadzenia,		

Objaśnienia do Zasad nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków

4.		członek rady nadzorczej wskazany przez Gminę – w Spółkach, w których członkowie rady nadzorczej mogą samodzielnie wykonywać prawo nadzoru,	opinia w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia,	§ 9 ust. 1 pkt 1 lit. d (fakultatywnie)
5.	zwyczajne Zgromadzenie	Komórka merytoryczna	opinia w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia,	§ 9 ust. 1 pkt 2 lit. b (obligatoryjnie)
6.		Wydział Kontroli Wewnętrznej UMK	informacja o przeprowadzonych w Spółce kontrolach i ich wynikach w danym roku obrotowym	§ 9 ust. 1 pkt 2 lit. c (obligatoryjnie)
7.		członek rady nadzorczej wskazany przez Gminę	informacja dotycząca jego działalności w radzie nadzorczej w roku obrotowym, w szczególności o powody nieobecności na posiedzeniach rady nadzorczej, uzasadnienie przyczyny głosowania odmiennego od większości członków lub wstrzymania się od głosowania nad poszczególnymi uchwałami	§ 9 ust. 1 pkt 2 lit. d (fakultatywnie)
8.	zgromadzenie, którego przedmiotem jest zatwierdzenie Planu	Komórka merytoryczna	opinia w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia,	§ 9 ust. 1 pkt 3 lit. b (obligatoryjnie)

- 6) rekomendację Komórki nadzoru w zakresie głosowania nad projektem uchwały Zgromadzenia dotyczącego sprawy stanowiącej przedmiot obrad Zgromadzenia.

Dodatkowo, jeżeli Podmioty opiniujące, Podmioty dominujące lub członkowie rady nadzorczej Spółki wskazani przez Gminę, na wniosek Komórki nadzoru, nie sporządzą opinii, nie udzielą informacji lub nie prześlą dokumentów, Komórka nadzoru zamieszcza o tym fakcie adnotację w powyższej informacji (§ 10 ust. 2 Zasad).

Komórka nadzoru przedkłada ww. informację Prezydentowi Miasta Krakowa oraz osobie upoważnionej, która będzie reprezentowała Gminę na zwołanym lub zaplanowanym Zgromadzeniu najpóźniej na dzień przed terminem Zgromadzenia (§ 10 ust. 3 Zasad).

Powyższe regulacje odpowiadają § 4 ust. 1-2 zarządzenia nr 2048/2019.

2. Termin i miejsce Zgromadzenia Spółki jednoosobowej. Przepis § 10 ust. 4 Zasad statuuje obowiązek Komórki nadzoru do ustalenia, w porozumieniu z sekretariatem Prezydenta Miasta Krakowa lub osoby upoważnionej, która będzie reprezentowała Gminę na zwołanym lub zaplanowanym Zgromadzeniu Spółki jednoosobowej, terminu i miejsca Zgromadzenia oraz poinformowania o tym fakcie Spółkę jednoosobową. Obowiązek ten, w zakresie informacji o planowanym odbyciu Zgromadzenia, skorelowany jest z uprawnieniem członków organów spółki akcyjnej do uczestniczenia w walnym

zgromadzeniu (art. 406⁶ KSH). Informacja dotycząca terminu odbycia zgromadzenia powinna zostać przekazana również Spółce najpóźniej na 3 dni przed jego terminem, chyba że szczególne okoliczności uniemożliwiają zachowanie powyższego terminu. Jednocześnie obowiązek poinformowania o odbyciu i podjętych uchwałach na Zgromadzeniu przeprowadzonym w trybie bez formalnego zwołania znajduje się w Statutach Spółek z decydującym wpływem Gminy.

§ 11

Odbycie Zgromadzenia

1. Sporządzanie protokołu Zgromadzenia. W § 11 ust. 1 Zasad przewiduje się, że protokół Zgromadzenia Spółki z decydującym wpływem Gminy sporządza przedstawiciel Komórki nadzoru, chyba że przepisy powszechnie obowiązującego prawa wymagają, aby protokół sporządził notariusz (np. art. 255 § 3 KSH – zmiana umowy sp. z o.o.). Powyższy przepis odpowiada również wytycznej dla Spółek z decydującym wpływem Gminy zawartej w § 7 ust. 3 Wytycznych.

2. Informacja dla rady nadzorczej Spółki o nieudzieleniu absolutorium. W § 11 ust. 2 Zasad wskazano na obowiązek Komórki nadzoru dotyczący niezwłocznego poinformowania rady nadzorczej Spółki o braku udzielenia przez zwyczajne Zgromadzenie absolutorium z wykonania przez członka zarządu Spółki obowiązków. Powyższa regulacja ma na celu umożliwienie radzie nadzorczej niezwłocznego podjęcia decyzji personalnych w stosunku do powyższego członka zarządu (art. 10a ust. 6 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej), którego działalność na przestrzeni danego roku obrotowego została przez zwyczajne Zgromadzenie oceniona negatywnie.

3. Udostępnianie protokołów Zgromadzeń Komórkom merytorycznym. Zgodnie z § 11 ust. 3 Zasad Komórka nadzoru udostępnia Komórkom merytorycznym przekazane jej protokoły Zgromadzenia Spółek z decydującym wpływem Gminy. Zgodnie ze Statutami powyższych spółek podmioty te są obowiązane przekazywać Komórcie nadzoru kopie protokołów ich Zgromadzeń. Udostępnianie tychże kopii Komórkom merytorycznym ma zapewnić przepływ informacji o podjętych rozstrzygnięciach na Zgromadzeniach, a w konsekwencji skuteczniejsze wykonywanie zadań Komórek merytorycznych związanych z Nadzorem.

§ 12

Wybór członków rady nadzorczej wskazanych przez Gminę

W § 12 Zasad przewidziano zarys procedury wyboru przez Gminę członka rady nadzorczej, jeżeli Gmina posiada większość udziałów lub akcji, przysługuje jej uprawnienie osobiste, uprawnienie z uprzywilejowanego udziału bądź akcji lub innych tytułów do powołania członka rady nadzorczej. W takim przypadku Prezydent Miasta Krakowa wskazuje kandydata na członka rady nadzorczej w Spółce zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa (zob. w szczególności art. 18 KSH) lub postanowieniami Statutów (uprawnienie statutowe do powołania członka rady nadzorczej). Po dokonaniu tej czynności, Komórka nadzoru pozyskuje od wskazanego przez Prezydenta Miasta Krakowa kandydata na członka rady nadzorczej dokumenty niezbędne do powołania kandydata do pełnienia tej funkcji przez Zgromadzenie lub bezpośrednio przez Prezydenta Miasta Krakowa w formie zarządzenia (w przypadku uprawnień osobistych lub uprawnień wynikających z uprzywilejowanych akcji lub udziałów). Podstawowym dokumentem jest formularz, zawierający m.in.

- 1) dane osobowe kandydata niezbędne do kontaktu i zgłoszenia danych do rejestrów (np. KRS),
- 2) wykształcenie, kwalifikacje oraz minimalny staż pracy, wymagane przez art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym,
- 3) zgoda na pełnienie funkcji członka rady nadzorczej, oświadczenia (w tym oświadczenie o przyjęciu obowiązków kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego wymagane na podstawie art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami) i zobowiązania, którego wzór stanowi załącznik do Zasad.

Formularz został zweryfikowany pod kątem zgodności z RODO.

§ 13

Zadania związane z Nadzorem merytorycznym

W § 13 Zasad wskazano obowiązki Komórki merytorycznej w zakresie wykonywania zadań dotyczących sprawowania Nadzoru merytorycznego, w ramach których komórka ta:

- 1) opiniuje, w zakresie swojego działania, przedłożoną przez Spółkę dokumentację i sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia, z wyjątkiem spraw osobowych,
- 2) na wniosek Komórki nadzoru przedstawia stanowisko w sprawie działalności Spółki,
- 3) koordynuje proces powierzenia Spółce zadań Gminy, w tym sporządzenia i zawarcia umowy wykonawczej lub umowy powierzenia zadań Gminy,
- 4) współpracuje ze Spółką przy realizacji celów i zadań powierzonych jej przez Gminę,
- 5) ocenia zgodność działalności Spółki z dokumentami strategicznymi Gminy, w tym strategią rozwoju, budżetem oraz wieloletnią prognozą finansową,
- 6) analizuje zasadność powierzenia i wykonywania przez Spółki zadań Gminy oraz zaangażowania kapitałowego Gminy w Spółkach, w tym w postaci wkładów niepieniężnych (aportów), a także wysokości i rodzaju tego zaangażowania,
- 7) w przypadku powzięcia wiadomości o nieprawidłowościach w działalności Spółki informuje niezwłocznie o tym fakcie Komórkę nadzoru oraz radę nadzorczą Spółki.

§ 14

Zadania związane z Nadzorem ekonomiczno-finansowym

1. Obowiązki Komórki nadzoru. W § 14 ust. 1 Zasad określono obowiązki Komórki nadzoru w zakresie wykonywania zadań dotyczących sprawowania Nadzoru ekonomiczno-finansowego, w ramach których komórka ta:

- 1) na podstawie:
 - a) rocznego sprawozdania finansowego Spółki i – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jeżeli spółka je sporządza,
 - b) rocznego sprawozdania zarządu z działalności Spółki lub – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – rocznego skonsolidowanego sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jeżeli spółka je sporządza,
 - c) sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego lub – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jeżeli spółka je sporządza,
 - d) sprawozdania z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz wniosku zarządu dotyczącego podziału zysku lub pokryciu straty, o którym mowa w ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych – w przypadku Spółek innych niż Spółki z decydującym wpływem gminy,
 - e) Planów,
 - f) Raportu zarządu,
 - g) Raportu rady nadzorczej,
 - h) Kwartalnego sprawozdania- analizuje i ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Spółki w ciągu roku obrotowego,
- 2) określa i udostępnia Spółce z decydującym wpływem Gminy ramowe wzory:
 - a) Raportu zarządu,

- b) Raportu rady nadzorczej,
- c) Planów,
- 3) pozyskuje:
 - a) roczne sprawozdanie finansowe Spółki i – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jeżeli spółka je sporządza,
 - celem ich analizy i przygotowania rekomendacji dotyczącej głosowania nad projektem uchwały Zgromadzenia w sprawie ich zatwierdzenia,
 - b) sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
 - celem jego analizy,
 - c) roczne sprawozdanie zarządu z działalności Spółki lub – w przypadku Spółki będącej jednostką dominującą w grupie kapitałowej Spółek – roczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Spółek, o których mowa w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
 - d) Raport zarządu,
 - e) Plany,
 - celem ich analizy, oceny i przygotowania rekomendacji dotyczącej głosowania nad projektem uchwały Zgromadzenia w sprawie ich zatwierdzenia,
 - f) Raport rady nadzorczej,
 - g) Kwartalne sprawozdanie,
 - celem ich analizy i oceny.

2. Współpraca Komórki merytorycznej z Komórką nadzoru. Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 2 i ust. 3 Zasad Komórka nadzoru współpracuje w zakresie wykonywania zadań dotyczących sprawowania Nadzoru formalnego i Nadzoru ekonomiczno-finansowego z Komórkami merytorycznymi. W związku z tym Komórka merytoryczna w zakresie tej współpracy wydaje, na wniosek Komórki nadzoru (zob. § 9 ust. 1 pkt 1 lit. c tiret pierwsze, pkt 2 lit. b, pkt 3 lit. b Zasad), opinie dotyczące dokumentów, o których mowa w § 14 ust. 1 pkt 3 lit. d-g Zasad, tj. wymienionych powyżej.

3. Informacja o wynikach analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółek. W myśl § 14 ust. 3 Zasad Komórka nadzoru przesyła wydziałowi w rozumieniu *Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa* właściwemu w sprawach prowadzenia ksiąg rachunkowych Urzędu Miasta Krakowa (w chwili sporządzania Zasad – Wydział Finansowy UMK), do 15 stycznia każdego roku, informację o wynikach analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spółek, przeprowadzonych zgodnie z odrębnym zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa.

§ 15

Przepis końcowy

Przepis końcowy reguluje stosunek Zasad do innych dokumentów dotyczących funkcjonowania Spółek, tj. przepisów obowiązującego prawa, w tym KSH, postanowień Statutów oraz aktów organów Spółek. Z uwagi na fakt, że Zasady są adresowane do jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa (w tym przede wszystkim do Komórki nadzoru) i miejskich jednostek organizacyjnych nie uchybiają one ww. dokumentom. W konsekwencji nie należy interpretować Zasad w taki sposób, że mogło by to wpłynąć na skuteczność przepisów obowiązującego prawa, w tym KSH, postanowień Statutów oraz aktów organów Spółek.

**Formularz dla kandydata na członka rady nadzorczej
wskazanego przez Gminę Miejską Kraków**

(załącznik do Zasad nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków, stanowiących załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Krakowa nr 1560/2020 z dnia 7 lipca 2020 r.)

Formularz dla kandydata na członka rady nadzorczej wskazanego przez Gminę Miejską Kraków, stanowiący załącznik do Zasad (dalej: „Formularz”) zawiera dane osobowe, informacje o doświadczeniu i wykształceniu, zgodę na pełnienie funkcji członka rady nadzorczej, oświadczenia i zobowiązania kandydata na członka rady nadzorczej, którego Gmina Miejska Kraków wskazała jako swojego reprezentanta w Spółce. Formularz dotyczy wszystkich członków rady nadzorczej Spółki z decydującym wpływem Gminy oraz Spółek innych niż powyższe, w sytuacji, gdy Gmina posiada uprawnienie osobiste lub wynikające z uprzywilejowanych udziałów bądź akcji do powołania członka rady nadzorczej.

Formularz zawiera oświadczenia dotyczące:

- 1) spełnienia wymagań potrzebnych do pełnienia funkcji, określonych w szczególności art. 19 ust. 1-3 i 5 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym w zw. z art. 10a ust. 5 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej / art. 19 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym w zw. z art. 10b ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej, oraz art. 18 § 1 KSH,
- 2) braku przeszkód prawnych do pełnienia funkcji określonych w szczególności w art. 22 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, art. 18 § 2 KSH oraz ustawie z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne,
- 3) znajomości obowiązków wynikających z ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów, zgodnie z którą osoby urodzone przed 1 sierpnia 1972 r., kandydujące na członka rady nadzorczej składają oświadczenie
- 4) przyjęcia obowiązku kształtowania w Spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego, wynikające z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami w formie określonej rozporządzeniem wydanym na podstawie ww. ustawy.

Ponadto w Formularzu znajdują się zobowiązania do:

I – w zakresie Spółek z decydującym wpływem Gminy:

- 1) niezwłocznego złożenia w Spółce rezygnacji i pisemnego powiadomienia o tym fakcie Prezydenta Miasta Krakowa w przypadku zaistnienia okoliczności stanowiących przeszkodę do pełnienia funkcji członka rady nadzorczej,
- 2) udzielania na wniosek Gminy Miejskiej Kraków informacji dotyczącej jego działalności w radzie nadzorczej w roku obrotowym, w szczególności o powody nieobecności na posiedzeniach rady nadzorczej, uzasadnienie przyczyny głosowania odmiennego od większości członków lub wstrzymania się od głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
- 3) udzielania na wniosek Gminy Miejskiej Kraków opinii w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację lub sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia – w Spółkach, w których członkowie rady nadzorczej mogą samodzielnie wykonywać prawo nadzoru.

II – w zakresie Spółek innych niż Spółki z decydującym wpływem Gminy:

- 1) niezwłocznego złożenia w Spółce rezygnacji i pisemnego powiadomienia o tym fakcie Prezydenta Miasta Krakowa w przypadku zaistnienia okoliczności stanowiących przeszkodę do pełnienia funkcji członka rady nadzorczej,
- 2) niezwłocznego informowania Gminy Miejskiej Kraków o:
 - a) zaistniałych przypadkach nieprawidłowości w działalności Spółki stwierdzonych w wyniku sprawowanego przez nich nadzoru lub w przypadku podejrzenia, że działania podejmowane przez organy Spółki mogą być niekorzystne dla Spółki lub Gminy,
 - b) pojawiających się istotnych problemach w działalności Spółki, w tym poważnych zmianach w sytuacji finansowej, kadrowej, problemach społecznych oraz zdarzeniach mających istotny wpływ na jej działalność,
 - c) wszelkich zmianach danych kontaktowych oraz wszelkich zdarzeniach utrudniających lub uniemożliwiających wypełnianie obowiązków członka rady nadzorczej,
- 3) inicjowania prac rady nadzorczej w zakresie kontroli konkretnych obszarów działalności Spółki wskazanych przez Gminę Miejską Kraków,
- 4) udzielania na wniosek Gminy Miejskiej Kraków informacji dotyczącej jego działalności w radzie nadzorczej w roku obrotowym, w szczególności o powody nieobecności na posiedzeniach rady nadzorczej, uzasadnienie przyczyny głosowania odmiennego od większości członków lub wstrzymania się od głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
- 5) udzielania na wniosek Gminy Miejskiej Kraków nadzoru opinii w zakresie obejmującym przedłożoną dokumentację lub sprawy stanowiące przedmiot obrad Zgromadzenia – w Spółkach, w których członkowie rady nadzorczej mogą samodzielnie wykonywać prawo nadzoru,
- 6) składania rocznego sprawozdania ze swojej działalności w radzie nadzorczej Spółki zgodnie z dobrymi praktykami wydanymi przez Prezydenta Miasta Krakowa.