

ZARZĄDZENIE Nr 6524 /VII/17
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI
z dnia **A** lipca 2017 r.

w sprawie ustalenia „Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi”.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935)

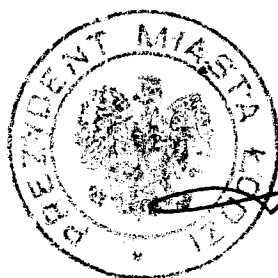
zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi” stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Łodzi i kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych, przy pomocy których Prezydent Miasta Łodzi sprawuje nadzór nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi.

§ 3. Traci moc zarządzenie Nr 3420/VII/16 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 21 kwietnia 2016 r. w sprawie ustalenia „Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami prawa handlowego, w których Miasto Łódź posiada udziały lub akcje”.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

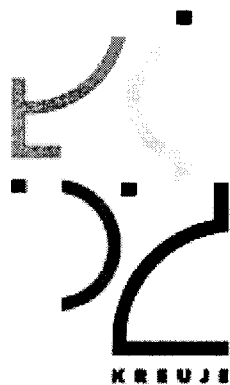


PREZYDENT MIASTA

Hanna Zdanowska
Hanna ZDANOWSKA

Załącznik
do zarządzenia Nr 6524 /VII/17
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia 14 lipca 2017 r.

**ZASADY NADZORU
WŁAŚCICIELSKIEGO NAD SPÓLKAMI Z KAPITAŁOWYM
UDZIAŁEM MIASTA ŁODZI**



Rozdział 1

Postanowienia ogólne

§ 1. Ilekroć w „Zasadach nadzoru właścicielskiego nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi” jest mowa o:

- 1) BNW – należy przez to rozumieć Biuro Nadzoru Właścicielskiego w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi;
- 2) kandydacie na członka rady nadzorczej – należy przez to rozumieć osobę wskazaną do rady nadzorczej spółki przez Miasto Łódź;
- 3) komórce merytorycznej – należy przez to rozumieć komórkę organizacyjną Urzędu Miasta Łodzi, w rozumieniu Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Łodzi lub miejską jednostkę organizacyjną, do kompetencji której należą zadania z zakresu działalności poszczególnych spółek lub/i będącą dysponentem środków budżetu Miasta Łodzi, przeznaczonych na finansowanie zadań powierzonych spółkom;
- 4) komórce nadzoru – należy przez to rozumieć odpowiednio Biuro Nadzoru Właścicielskiego w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi realizujące nadzór nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi z wyłączeniem spółek prowadzących działalność leczniczą oraz Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Prezydenta Urzędu Miasta Łodzi realizujący nadzór nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi prowadzącymi działalność leczniczą;
- 5) Ksh – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1578, 1579, 2255 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 791, 1089 i 1133);
- 6) nadzorze właścicielskim – należy przez to rozumieć sumę działań faktycznych i prawnych podejmowanych przez Miasto Łódź wobec spółek z jego kapitałowym udziałem oraz ich organów, odnoszących się w szczególności do:
 - a) nadzoru korporacyjnego – w zakresie spraw wynikających z przepisów prawa dotyczących zasad funkcjonowania spółek, wynikających z uprawnień z tytułu uczestnictwa Miasta Łodzi w strukturze właścicielskiej spółki,
 - b) nadzoru ekonomiczno-finansowego, polegającego na monitorowaniu sytuacji ekonomiczno-finansowej nadzorowanych spółek, analizie efektywności ich funkcjonowania,
 - c) nadzoru merytorycznego polegającego na nadzorze nad prawidłowością wykonywania przez spółki zadań własnych Miasta Łodzi oraz nad realizacją innych celów, do których została powołana;

- 7) osobie nadzorującej – należy przez to rozumieć odpowiednio Wiceprezydenta Miasta Łodzi albo Sekretarza Miasta Łodzi, sprawujących nadzór nad komórkami nadzoru lub komórkami merytorycznymi;
- 8) przedstawicieli Miasta Łodzi – należy przez to rozumieć członka rady nadzorczej spółki wskazanego przez Miasto Łódź;
- 9) Prezydencie – należy przez to rozumieć Prezydenta Miasta Łodzi;
- 10) rocznym planie działalności spółki – należy przez to rozumieć dokument sporządzany przez zarząd zatwierdzany przez radę nadzorczą lub zgromadzenie wspólników, obejmujący założenia dla wszystkich obszarów działalności spółki, niezależnie od przyjętej w spółce nazwy dokumentu (budżet, plan rzeczowo-finansowy i inne);
- 11) spółce – należy przez to rozumieć spółkę z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi;
- 12) spółce jednoosobowej – należy przez to rozumieć spółkę, w której wszystkie udziały albo akcje należą do Miasta Łodzi;
- 13) spółce z większościowym udziałem Miasta Łodzi – należy przez to rozumieć spółkę, w której Miasto Łódź dysponuje więcej niż połową głosów na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu;
- 14) umowie spółki – należy przez to rozumieć także statut albo akt założycielski sporządzony przez Miasto Łódź jako jedyne go wspólnika albo akcjonariusza spółki;
- 15) Urzędzie – należy przez to rozumieć Urząd Miasta Łodzi;
- 16) wspólniku – należy przez to rozumieć także akcjonariusza;
- 17) WZiSS – należy przez to rozumieć Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Prezydenta Urzędu Miasta Łodzi;
- 18) Zasadach – należy przez to rozumieć niniejsze „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi”;
- 19) zgromadzeniu wspólników – należy przez to rozumieć także walne zgromadzenie.

§ 2. Zasady określają sposób realizacji nadzoru właścicielskiego względem spółek przez komórki nadzoru, komórki merytoryczne, osoby nadzorujące te komórki oraz przez przedstawicieli Miasta Łodzi.

Rozdział 2

Cele nadzoru właścicielskiego

§ 3. Do głównych celów nadzoru właścicielskiego należy w szczególności:

- 1) zapewnienie prawidłowej realizacji powierzonych spółkom zadań własnych Miasta Łodzi i innych zadań istotnych dla rozwoju i funkcjonowania Miasta Łodzi, realizowanych za pośrednictwem spółek;
- 2) optymalizacja kosztów świadczonych za pośrednictwem spółek usług komunalnych;
- 3) zapewnienie racjonalnego wykorzystania majątkowych zasobów spółek, ze szczególnym uwzględnieniem przekazanych im zasobów Miasta Łodzi;
- 4) zapewnienie efektywności działania, skuteczności metod zarządzania i wartości spółek;
- 5) zapewnienie przejrzystości funkcjonowania spółek;
- 6) realizacja przez spółki zadań wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Łodzi i zarządzeń Prezydenta.

§ 4. Bezpośredni nadzór nad działalnością spółek z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi sprawują rady nadzorcze, które zajmują ustawowo określone miejsce w systemie nadzoru właścicielskiego nad spółkami. Rady nadzorcze stanowią podstawowy instrument Prezydenta służący do monitorowania i kontrolowania procesów zachodzących w spółkach.

Rozdział 3

Podział kompetencji w zakresie nadzoru nad spółkami

§ 5. 1. Prezydent pełni funkcję zgromadzenia wspólników w spółkach jednoosobowych oraz wykonuje prawa i obowiązki wspólnika w innych spółkach z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi.

2. Prezydent może udzielić stałego lub jednorazowego pełnomocnictwa innej osobie, zwanej dalej Pełnomocnikiem, do reprezentowania wspólnika na zgromadzeniu wspólników oraz do wykonywania w jego imieniu prawa głosu.

§ 6. 1. Prezydent sprawuje nadzór właścicielski nad spółkami przy pomocy komórek nadzoru, komórek merytorycznych oraz osób nadzorujących te komórki.

2. Komórki nadzoru sprawują stały nadzór korporacyjny i nadzór ekonomiczno-finansowy nad spółkami. Komórki nadzoru wykonują zadania związane z nadzorem właścicielskim nad spółkami:

- 1) przy wsparciu właściwych komórek merytorycznych, do kompetencji których należą zadania z zakresu działalności danej spółki;
- 2) wspólnie z właściwymi komórkami merytorycznymi będącymi dysponentami środków budżetu Miasta Łodzi, przeznaczonych na finansowanie zadań powierzonych spółkom.

3. Komórki merytoryczne sprawują:

- 1) stały nadzór merytoryczny nad spółkami realizującymi zadania własne Miasta Łodzi przypisane regulaminem organizacyjnym tej komórce oraz nad spółkami realizującymi inne zadania istotne dla rozwoju i funkcjonowania Miasta Łodzi, zgodne z zadaniami komórki merytorycznej;
- 2) nadzór ekonomiczno-finansowy nad spółkami, o ile są dysponentem środków budżetu Miasta Łodzi, przeznaczonych na finansowanie zadań powierzonych spółkom.

4. Właściwość poszczególnych komórek merytorycznych względem spółek jest następująca:

- 1) komórki merytoryczne właściwe ds. gospodarki mieszkaniowej – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność związaną z gospodarką mieszkaniową, tj. nad Widzewskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. i Łódzką Spółką Infrastrukturalną Sp. z o.o.;
- 2) komórki merytoryczne właściwe ds. rewitalizacji – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność związaną z rewitalizacją przestrzeni miejskiej, tj. nad Widzewskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. i Łódzką Spółką Infrastrukturalną Sp. z o.o.;
- 3) komórki merytoryczne właściwe ds. wspierania przedsiębiorczości – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność związaną ze wspieraniem przedsiębiorczości, tj. nad Łódzką Specjalną Strefą Ekonomiczną S.A., Bionanopark Sp. z o.o., Portem Lotniczym w Łodzi im. Władysława Reymonta Sp. z o.o. i Łódzkim Funduszem Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.;
- 4) komórki merytoryczne właściwe ds. promocji Miasta Łodzi – nadzór nad spółkami realizującymi zadania z zakresu promocji Miasta Łodzi, tj. nad Międzynarodowymi Targami Łódzkimi Spółką Targową Sp. z o.o. i Miejską Areną Kultury i Sportu Sp. z o.o. oraz EXPO-Łódź Sp. z o.o.;
- 5) komórki merytoryczne właściwe ds. gospodarki komunalnej – nadzór nad spółkami działającymi w sferze gospodarki odpadami i gospodarki wodno-kanalizacyjnej, tj. nad Miejskim Przedsiębiorstwem Oczyszczania Sp. z o.o., Łódzką Spółką Infrastrukturalną Sp. z o.o., Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., Grupową Oczyszczalnią Ścieków w Łodzi Sp. z o.o.;
- 6) komórki merytoryczne właściwe ds. kultury – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność w sferze kultury, tj. nad Łódzkim Centrum Filmowym Sp. z o.o.;

- 7) komórki merytoryczne właściwe ds. ochrony środowiska i rolnictwa – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność związaną z ochroną przyrody i zwierząt, tj. nad Miejskim Ogrodem Zoologicznym w Łodzi Sp. z o.o.;
- 8) komórki merytoryczne właściwe ds. sportu – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność sportową lub gospodarującymi miejską infrastrukturą sportową, tj. Miejską Areną Kultury i Sportu Sp. z o.o. i Aqua Park Łódź Sp. z o.o.;
- 9) komórki merytoryczne właściwe ds. zdrowia – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność leczniczą, tj. nad Centrum Medycznym im. L. Rydygiera Sp. z o.o.
- 10) komórki merytoryczne właściwe ds. dróg i transportu – nadzór nad spółkami prowadzącymi działalność związaną z transportem publicznym, tj. nad Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym – Łódź Sp. z o.o.;
- 11) inne komórki merytoryczne – nadzór nad spółkami, których zadania są zgodne z zadaniami danej komórki merytorycznej.

5. Osoby nadzorujące komórki nadzoru są odpowiedzialne za zatwierdzenie rekomendacji dla Prezydenta lub Pełnomocnika na zgromadzenie wspólników, zgodnej z prawem i interesem Miasta Łodzi, zawartych w opinii przygotowanej przez komórkę nadzoru.

6. Osoby nadzorujące komórki merytoryczne są odpowiedzialne za złożenie przez komórkę merytoryczną opinii, spełniającej wymogi określone w § 22. W sprawach szczególnej wagi opinia winna zawierać akceptację osoby nadzorującej.

§ 7. 1. W ramach nadzoru właścicielskiego nad spółkami, o którym mowa w § 1 pkt 7, komórki nadzoru i komórki merytoryczne:

- 1) opracowują dokumenty na zgromadzenia wspólników,
- 2) wypracowują stanowiska dotyczące wniosków przedkładanych przez spółki,
- 3) realizują działania związane z przekazaniem zadań spółkom,
- 4) oceniają działalność spółek,
- 5) uczestniczą w prezentacji stanowiska Prezydenta na komisjach i sesjach Rady Miejskiej w Łodzi oraz dla organów kontrolnych

– zgodnie z podziałem kompetencji wynikającym z Zasad i innych aktów.

2. W ramach współpracy przy sprawowaniu nadzoru, komórki merytoryczne zobowiązane są na wniosek komórki nadzoru lub z własnej inicjatywy, opiniować działalność spółek, z uwzględnieniem § 20. Opinie komórek merytorycznych stanowią element składowy

przygotowywanej przez komórkę nadzoru opinii na zgromadzenie wspólników wraz z rekomendacją dla wspólnika.

§ 8. 1. Pełnomocnik zobowiązany jest do wykonywania na zgromadzeniu wspólników prawa głosu, w granicach udzielonego mu pełnomocnictwa oraz zgodnie z zaakceptowaną przez osobę nadzorującą rekomendacją na zgromadzenie wspólników, przygotowaną przez komórkę nadzoru, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Na zgromadzeniu wspólników w sprawach nieobjętych zaakceptowaną rekomendacją, o której mowa w ust. 1, Pełnomocnik wnioskuje o ogłoszenie przerwy w zgromadzeniu lub glosuje przeciw wprowadzeniu nowego punktu do porządku obrad i przeciw podjęciu uchwały. Wyjątek stanowi podjęcie uchwały, która leży w interesie spółki oraz wspólnika i jednocześnie nie dotyczy zmian w jej organach, zasad ich wynagradzania, zaciągania zobowiązań, zatwierdzania dokumentów strategicznych oraz dokumentów, których zatwierdzenie należy do kompetencji Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Rozdział 4

Rada nadzorcza

§ 9. 1. Rada nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki, zgodnie z art. 219 § 1 albo art. 382 § 1 Ksh.

2. Przy wykonywaniu obowiązków członek rady nadzorczej zobowiązany jest stosować się do przepisów prawa oraz wykonywać swoje obowiązki z uwzględnieniem przepisów art. 293 § 2 albo 483 § 2 Ksh.

§ 10. 1. Do kompetencji i obowiązków rad nadzorczych w spółkach jednoosobowych i spółkach z większościovym udziałem Miasta Łodzi należą w szczególności:

- 1) kompetencje określone w ustawie z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej, w tym w art. 10a ust. 6 (Dz. U. z 2017 r. poz. 827);
- 2) kompetencje określone w art. 4 – 8 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. poz. 1202 i 2260);
- 3) kompetencje określone w Ksh, w tym w art. 219 § 3 lub 382 § 3; załącznik Nr 1 do Zasad zawiera wzór oceny sprawozdań;

- 4) opiniowanie lub zatwierdzanie rocznych planów działalności spółki w zależności od kompetencji określonych w umowie spółki, przy czym w tym zakresie rada powinna dokonać analizy istotnych kosztów ponoszonych przez spółkę z uwzględnieniem zasadności ich ponoszenia oraz oceny (propozycji) działań w zakresie ich redukcji;
- 5) opiniowanie wieloletnich strategicznych planów spółki;
- 6) zatwierdzanie zasad sponsoringu oraz monitorowanie prowadzonej przez zarząd spółki działalności sponsoringowej, a także ocena informacji umieszczonych w tym zakresie w sprawozdaniu zarządu;
- 7) bieżące monitorowanie i kontrola istotnych dla spółki decyzji zarządu, ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki oraz efektów pracy zarządu;
- 8) egzekwowanie od zarządu spółki terminowej realizacji obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych wobec wspólnika oraz szybkie reagowanie na stwierdzone nieprawidłowości;
- 9) podejmowanie uchwał w sprawie wyrażenia zarządowi zgody na podjęcie działań skutkujących: zmianą stanu majątkowego spółki, wzrostem zobowiązań oraz udzieleniem gwarancji i poręczeń majątkowych – w granicach limitów ustalonych w umowach spółek;
- 10) dokonywanie wyboru i bieżąca współpraca z biegłym rewidentem;
- 11) dokonywanie cyklicznego przeglądu istotnych zdarzeń, które miały miejsce w spółce pomiędzy posiedzeniami rady nadzorczej na podstawie syntetycznej informacji przygotowanej przez zarząd;
- 12) dokonywanie na każdym posiedzeniu przeglądu uchwał zarządu podjętych pomiędzy posiedzeniami;
- 13) monitorowanie wykonywania przez zarząd spółki uchwał zgromadzenia wspólników;
- 14) stałe monitorowanie stopnia realizacji przedstawionych przez spółkę w rocznym planie działalności lub strategicznych planach wieloletnich parametrów ekonomicznych, docelowych wyników ekonomiczno-finansowych.

2. W spółkach z mniejszościowym udziałem Miasta Łodzi przedstawiciele Miasta Łodzi powinni:

- 1) właściwie wykorzystywać postanowienia umowy spółki w celu zabezpieczenia interesów wspólnika;
- 2) podejmować działania w celu wprowadzenia w spółce zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego i nadzorczego spółki zgodnych z ustawą z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, w sposób określony w art. 3 ust. 2 ww. ustawy;

- 3) na bieżąco pisemnie informować komórkę nadzoru o sytuacji spółki oraz o działaniach zagrażających interesom wspólnika.

§ 11. 1. Kandydat na członka rady nadzorczej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi musi spełniać wymagania wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności:

- 1) z art. 19 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. poz. 2259 oraz z 2017 r. poz. 624) w związku z art. 10a ust. 5 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej,
- 2) z art. 18, art. 214 i art. 387 Ksh,
- 3) z art. 4 i 6 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz. U. z 2006 r. poz. 1584, z 2008 r. poz. 1458, z 2009 r. poz. 1375, z 2010 r. poz. 1228, z 2015 r. poz. 1635, z 2016 r. poz. 1202, 1948, 2074, 2103, 2260 i 2261 oraz z 2017 r. poz. 730) określających dodatkowe ograniczenia w odniesieniu do osób pełniących funkcje publiczne,
- 4) z art. 24f ust. 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- 5) z art. 4 ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1222),
- 6) z art. 7 oraz art. 8 ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, 1948, 2260 i 2261),
- 7) z art. 34 ustawy z dnia 9 maja 1996 r. o wykonywaniu mandatu posła i senatora (Dz. U. z 2016 r. poz. 1510 oraz z 2017 r. poz. 38)

– z zastrzeżeniem ust 2.

2. Kandydat na członka rady nadzorczej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi lub członek rady nadzorczej ww. spółki nie może pełnić funkcji w organach innej spółki.

3. Kandydat na członka rady nadzorczej składa do Prezydenta, za pośrednictwem komórki nadzoru, w szczególności:

- 1) curriculum vitae;
- 2) kopię dokumentu potwierdzającego posiadanie wyższego wykształcenia;
- 3) kopię dokumentu potwierdzającego spełnienie przynajmniej jednego z wymagań określonych w art. 19 ust. 1 pkt 1 lit. a-j ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym;

- 4) dwa podpisane egzemplarze jednego z oświadczeń, których wzory stanowią załącznik Nr 3 i Nr 4 do Zasad;
- 5) podpisany egzemplarz oświadczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

4. Weryfikacji uprawnień (przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego) kandydatów na członków rad nadzorczych, pod względem kryteriów opisanych w ust. 1-3, dokonuje właściwa komórka nadzoru, poprzez zebranie stosownych dokumentów i oświadczeń danego kandydata, ich analizę oraz sporządzenie pisemnej notatki z przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego.

5. Dokumenty kandydatów na członków rad nadzorczych, o których mowa w ust. 3 oraz dokumenty z postępowania kwalifikacyjnego, o którym mowa w ust. 4 przechowuje komórka nadzoru.

6. Kandydatów na członków rad nadzorczych spółek wyznacza Prezydent w drodze zarządzenia spośród osób spełniających kryteria określone w ust. 1 i 2.

7. O ile jest to możliwe i uzasadnione należy zapewnić miejsce dla przedstawiciela Miasta Łodzi w radach nadzorczych spółek z mniejszościowym udziałem Miasta Łodzi.

§ 12. 1. Rada nadzorcza spółki jednoosobowej oraz spółki z większościowym udziałem Miasta Łodzi jest zobowiązana:

- 1) niezwłocznie informować pisemnie wspólnika za pośrednictwem komórki nadzoru, o sprawach nagłych, istotnych i ważnych z punktu widzenia funkcjonowania spółki i wspólnika, w tym m.in. mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową spółki, zachowanie płynności spółki, czy skutkujących zwiększeniem wydatków z budżetu Miasta Łodzi;
- 2) sporządzać kwartalną informację o działalności rady nadzorczej, w ujęciu narastającym i przekazywać ją do wspólnika za pośrednictwem komórki nadzoru, w terminie 1 miesiąca po zakończeniu danego kwartału, łącznie z kopią uchwał podjętych w danym kwartale przez radę nadzorczą, o ile nie stanowi to naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. poz. 1503, z 2004 r. poz. 959, 1693 i 1804, z 2005 r. poz. 68, z 2007 r. poz. 1206, z 2009 r. poz. 1540 oraz z 2017 r. poz. 933 i 1132), przy czym dopuszcza się złożenie sprawozdania za IV kwartał w terminie do końca lutego następnego roku; kwartalna informacja winna zawierać w szczególności:

- a) ocenę wykonania planów działalności/naprawczych/restrukturyzacyjnych i uzyskanych efektów,
 - b) analizę istotnych odchyleń (i ich przyczyn) osiągniętych wyników od założonych w rocznych planach działalności spółki, w tym w szczególności: przychodów, kosztów, wyniku ze sprzedaży, przychodów ogółem, wyniku brutto i netto, poziomu zobowiązań,
 - c) analizę istotnych postępowań, w których stroną jest spółka,
 - d) analizę kondycji ekonomiczno-finansowej spółki i zagrożeń utraty płynności oraz inne informacje ważne z punktu widzenia interesu spółki i wspólnika, które miały miejsce w danym kwartale;
- 3) na bieżąco sprawdzać prawidłowość wydatkowania środków otrzymanych przez spółkę w ramach pomocy publicznej lub wsparcia nie będącego pomocą publiczną i informować komórkę nadzoru o zaistniałych przypadkach nieprawidłowości;
 - 4) cyklicznie (przynajmniej 2 razy do roku) przeprowadzać kontrole poszczególnych obszarów działalności spółki, delegując swoich członków do ich przeprowadzenia i przedstawienia wniosków radzie nadzorczej; w ramach prowadzonej kontroli rada nadzorcza może korzystać ze wsparcia podmiotów zewnętrznych;
 - 5) zamieszczać w rocznym sprawozdaniu ze swej działalności przedstawianym zgromadzeniu wspólników m.in. informacje zawarte w rozdziale 3 Wytocznych do sporządzania rocznych sprawozdań finansowych stanowiących załącznik Nr 1 do Zasad;
 - 6) przekazywać właściwej komórce nadzoru kopie dokumentów, o których mowa w § 16 ust. 4 i 5;
 - 7) opiniować lub zatwierdzać przygotowane przez zarząd spółki roczne plany działalności na kolejny rok w sposób umożliwiający zarządowi realizację obowiązków, o których mowa w § 18 pkt 6 i 7.

2. Uczestnictwo w posiedzeniach rady nadzorczej osób powołanych do rad nadzorczych jest obowiązkowe, a każda nieobecność wymaga usprawiedliwienia przez radę nadzorczą w formie uchwały.

3. Oceny prawidłowości funkcjonowania rady nadzorczej dokonuje się na podstawie dokumentów przekazanych przez radę nadzorczą do komórki nadzoru. Podstawowe kryteria oceny stanowi w szczególności:

- 1) terminowość i rzetelność wykonania obowiązków ustawowych oraz wynikających z umowy spółki i regulaminu rady nadzorczej;

- 2) terminowość realizacji obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych, leżących po stronie rady, wynikających z Zasad;
- 3) ilość i zakres przeprowadzonych kontroli w spółce przez radę nadzorczą;
- 4) częstotliwość posiedzeń rad nadzorczych oraz frekwencję poszczególnych jej członków;
- 5) tematyka posiedzeń oraz zakres zagadnień objętych nadzorem i kontrolą;
- 6) sposób i tempo reagowania na ujawnione nieprawidłowości lub zagrożenia w działalności spółki;
- 7) sposób i terminowość realizacji poszczególnych zadań zleconych radzie nadzorczej przez zgromadzenie wspólników.

4. Przy podejmowaniu uchwał przez zgromadzenie wspólników w spółkach jednoosobowych oraz w spółkach z większościovym udziałem Miasta Łodzi dotyczących udzielania absolutorium dla poszczególnych członków rady nadzorczej, Miasto Łódź dokonuje analizy sprawozdania z działalności rady, analizy realizacji kompetencji i obowiązków rady określonych w ust. 1 i 2 oraz ocenia realizację innych, nie objętych sprawozdaniem kryteriów wymienionych w ust. 3.

§ 13. Rada nadzorcza w spółkach jednoosobowych i w spółkach z większościovym udziałem Miasta Łodzi zobowiązana jest powiadomić wspólnika, za pośrednictwem komórki nadzoru o terminie posiedzenia, którego przedmiotem obrad będzie roczna ocena sprawozdania zarządu i sprawozdania finansowego, opiniowanie wniosku dotyczącego podziału zysku netto lub pokrycia straty, opiniowanie lub zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów działania spółki.

§ 14. Przedstawiciele Miasta Łodzi w spółkach z mniejszościovym udziałem Miasta Łodzi, za pośrednictwem komórki nadzoru, są zobowiązani:

- 1) w terminie 14 dni od dnia odbycia posiedzenia rady nadzorczej przedkładać wspólnikowi informacje na temat bieżących spraw ważnych z punktu widzenia spółki oraz wspólnika, o ile nie stanowi to naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- 2) przekazywać do wspólnika roczne sprawozdanie z działalności rady oraz z oceny badania sprawozdania zarządu i sprawozdania finansowego spółki, przed terminem zwyczajnego zgromadzenia wspólników oraz kopię zatwierdzonego przez radę nadzorczą rocznego planu działalności spółki;
- 3) inicjować realizację przez zarząd obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.

§ 15. 1. Wysokość wynagrodzenia członków rad nadzorczych w spółkach jednoosobowych oraz w spółkach z większościovym udziałem Miasta Łodzi jest ustalana przez zgromadzenie wspólników, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

2. Wynagrodzenie wypłacane jest miesięcznie. Członkowie rady nadzorczej niebiorący udziału w żadnym formalnie zwołanym posiedzeniu rady w danym miesiącu z przyczyn nieusprawiedliwionych nie otrzymają wynagrodzenia za ten miesiąc. W przypadku, gdy powołanie lub odwołanie członka rady nadzorczej nastąpiło w czasie trwania miesiąca kalendarzowego wynagrodzenie obliczane jest proporcjonalnie do ilości dni pełnienia funkcji.

3. Wysokość i zasady wypłaty wynagrodzenia członków rad nadzorczych w spółkach z mniejszościovym udziałem Miasta Łodzi jest ustalana przez odpowiednie organy zgodnie z umową spółki.

Rozdział 5

Zarząd spółki

§ 16. 1. Członków zarządu spółek z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi zgodnie z art. 10a ust. 6 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej, powołuje i odwołuje rada nadzorcza spółki. Wspólnik ma prawo do rekomendacji kandydata na członka zarządu. Rada nadzorcza spółki nie jest związana rekomendacją wspólnika.

2. Na członka zarządu może zostać powołana osoba, która spełnia określone przepisami prawa wymagania, wynikające w szczególności z:

- 1) art. 22 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym w związku z art. 10a ust. 7 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej,
- 2) art. 24 f ust. 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- 3) art. 4 z uwzględnieniem art. 6 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne,
- 4) art. 18, art. 214 i art. 387 Ksh ,
- 5) art. 34 ustawy z dnia 9 maja 1996 r. o wykonywaniu mandatu posła i senatora,
- 6) art. 7 oraz art. 8 ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów

– z zastrzeżeniem ust. 3.

3. Kandydat na członka zarządu spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi lub członek zarządu ww. spółki nie może pełnić funkcji w organach innej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi.

4. Kandydaci na członków zarządu w spółkach jednoosobowych oraz spółkach z większościowym udziałem Miasta Łodzi zobowiązani są do podpisania oświadczenia wyrażającego zgodę na kandydowanie według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 lub Nr 6 do Zasad. Kopię takiego oświadczenia wraz z uchwałą o powołaniu danej osoby do składu zarządu, rada nadzorcza zobowiązana jest przekazać do właściciela, za pośrednictwem komórki nadzoru niezwłocznie po jej podjęciu.

5. W spółkach jednoosobowych oraz w spółkach z większościowym udziałem Miasta Łodzi upoważniony przez radę nadzorczą członek rady nadzorczej lub pełnomocnik wyznaczony uchwałą zgromadzenia wspólników podpisuje z członkiem zarządu umowę o świadczenie usług zarządzania spółką (kontrakt menedżerski). Kopię podpisanej umowy przewodniczący rady nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie po jej zawarciu przekazać wspólnikowi za pośrednictwem komórki nadzoru.

6. Przy zawieraniu umów, o których mowa w ust. 5, należy stosować przepisy ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami z uwzględnieniem postanowień uchwały zgromadzenia wspólników podjętej na podstawie art. 4 ww. ustawy.

§ 17. Członkom zarządu w spółkach jednoosobowych oraz w spółkach z większościowym udziałem Miasta Łodzi przysługuje wynagrodzenie stałe i zmienne ustalone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami oraz inne świadczenia przewidziane w umowie o świadczenie usług zarządzania spółką.

§ 18. Zarząd spółki jednoosobowej Miasta Łodzi oraz spółki z większościowym udziałem Miasta Łodzi jest zobowiązany:

- 1) niezwłocznie informować pisemnie wspólnika za pośrednictwem komórki nadzoru, o sprawach nagłych, istotnych i ważnych z punktu widzenia funkcjonowania spółki i wspólnika, w tym m.in. mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową spółki, zachowanie płynności spółki, czy skutkujących zwiększeniem wydatków z budżetu Miasta Łodzi;

- 2) w terminie 1 miesiąca po upływie danego kwartału przekazywać pisemnie i elektronicznie wspólnikowi za pośrednictwem komórki nadzoru, narastające zestawienie kwartalnych danych ekonomiczno-finansowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zasad, przy czym dopuszcza się złożenie zestawienia za IV kwartał w terminie do końca lutego następnego roku;
- 3) zestawienie, o którym mowa w pkt 2 winno obejmować w szczególności:
 - a) zestawienie danych dotyczących wykonania rocznego planu działalności spółki pod względem rzeczowym i finansowo-ekonomicznym, w tym planu inwestycyjnego; zestawienie winno zawierać uzasadnienie powstałych istotnych odchyłeń od planu i informację o zagrożeniach jego realizacji,
 - b) zmiany w stanie i strukturze zatrudnienia (w osobach i w etatach) wraz z uzasadnieniem ich dokonania,
 - c) informacje na temat zawartych w danym kwartale umów dotyczących zaciągnięcia zobowiązań, w tym zawarte umowy sponsoringowe, z wyjątkiem umów dotyczących dostarczania mediów do spółki,
 - d) informacje na temat wydatkowania środków otrzymanych przez spółkę w ramach pomocy publicznej lub wsparcia nie będącego pomocą publiczną,
 - e) istotne z punktu widzenia zadań spółki zmiany w stanie jej majątku (poziom istotności określi każda spółka indywidualnie),
 - f) informacje na temat bieżącej płynności spółki oraz istotnych zagrożeń dla zachowania płynności i funkcjonowania spółki;
- 4) sporządzać i przedkładać wspólnikowi za pośrednictwem komórki nadzoru, w terminie do końca lutego danego roku, wstępny bilans na 31 grudnia roku poprzedniego oraz rachunek zysków i strat za ubiegły rok obrotowy;
- 5) sporządzać i przedkładać wspólnikowi za pośrednictwem komórki nadzoru w terminach wynikających z umowy spółki lub przepisów Ksh, roczne sprawozdanie finansowe wraz z rocznym sprawozdaniem zarządu z działalności spółki sporządzonym zgodnie z Wytycznymi do sporządzania rocznych sprawozdań finansowych, stanowiącymi załącznik Nr 1 do Zasad;
- 6) sporządzać i przedkładać wspólnikowi za pośrednictwem komórki nadzoru w terminie do 15 listopada każdego roku, roczne plany działalności na kolejny rok, zaopiniowane przez radę nadzorczą spółki, z wyjątkiem spółek sektora wodno-kanalizacyjnego, które realizują powyższy obowiązek w terminie do 31 grudnia każdego roku;

- 7) sporządzać i przedkładać zatwierdzone roczne plany działalności na kolejny rok do 31 grudnia, o ile ich zatwierdzenie zgodnie z umową spółki należy do kompetencji rady nadzorczej;
- 8) uwzględnić w przedkładanych rocznych planach działalności, o których mowa w pkt 6 i 7 informacje uzyskane od komórek merytorycznych zgodnie z § 22 ust. 7;
- 9) w przypadku pogorszenia sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu, na wniosek wspólnika, składać zestawienia miesięcznych danych ekonomiczno-finansowych, w terminie 1 miesiąca po upływie danego miesiąca, obrazujących kondycję spółki i jej płynność oraz innych dokumentów wymaganych przez komórkę nadzoru;
- 10) informować na bieżąco wspólnika za pośrednictwem Biura Rzecznika Prasowego i Nowych Mediów w Departamencie Prezydenta Urzędu o wszelkich informacjach, które mają zostać skierowane do mediów z inicjatywy zarządu spółki lub w odpowiedzi na pytania dziennikarzy;
- 11) informować na bieżąco wspólnika za pośrednictwem komórki nadzoru o ustanowionych i odwołanych w spółce prokurach.

§ 19. Bieżąca kontrola i ocena pracy zarządu należy do rady nadzorczej. Ocena okresowa – na koniec roku obrotowego – pozostaje w gestii walnego zgromadzenia wspólników. Wyrazem pozytywnej oceny jest udzielenie absolutorium członkom zarządu z wykonania przez nich obowiązków.

Rozdział 6

Monitorowanie spółek

§ 20. Monitorowanie sytuacji w spółkach jednoosobowych i w spółkach z większościovym udziałem Miasta Łodzi prowadzą w imieniu Prezydenta komórki nadzoru i komórki merytoryczne we współpracy z osobami nadzorującymi.

§ 21. Komórka nadzoru monitoruje sytuację spółek, w szczególności poprzez:

- 1) zbieranie i analizowanie przedkładanych przez organy spółki informacji i sprawozdań, zgodnie z § 12 i § 18;
- 2) analizę dokumentów przedkładanych zgromadzeniu wspólników;
- 3) analizę opinii, stanowisk, wyników kontroli przedkładanych przez komórki merytoryczne;
- 4) przeprowadzanie lub zlecanie kontroli w spółkach.

§ 22. 1. Komórka merytoryczna, której właściwość określa § 6, monitoruje sytuację spółek w zakresie prawidłowości realizacji przez spółkę zadań własnych Miasta Łodzi oraz zadań istotnych dla rozwoju i funkcjonowania Miasta Łodzi, w tym w zakresie finansowania z budżetu Miasta Łodzi zadań powierzonych spółkom.

2. Monitorowanie sytuacji spółek odbywa się w szczególności poprzez:

- 1) analizę dokumentów pozyskiwanych od spółek w ramach realizowanych zadań przez komórkę merytoryczną;
- 2) analizę dokumentów przedkładanych przez komórki nadzoru;
- 3) analizę dokumentów przedkładanych zgromadzeniu wspólników;
- 4) przeprowadzanie lub zlecanie kontroli w spółkach;
- 5) analizę wydatków i dochodów komórki merytorycznej w związku z zadaniami zleconymi lub powierzonymi spółkom.

3. Komórka merytoryczna jest zobowiązana z własnej inicjatywy lub na wniosek komórki nadzoru do przedłożenia kompleksowego stanowiska lub/i analizy do przekazanych przez spółki materiałów na zgromadzenie wspólników oraz innych dokumentów skierowanych do oceny, w szczególności w zakresie:

- 1) powołania, połączenia, podziału, prywatyzacji, likwidacji spółki;
- 2) określenia celów strategicznych spółki w ujęciu rocznym i wieloletnim;
- 3) realizacji inwestycji przez spółkę;
- 4) realizacji zleconych przez Miasto Łódź usług i robót;
- 5) powierzonych zadań;
- 6) nabycia i zbycia nieruchomości oraz środków trwałych;
- 7) zaciągania zobowiązań.

4. Stanowisko lub analiza komórki merytorycznej winno zawierać jednoznaczną rekomendację w zakresie opiniowanych lub analizowanych spraw, w szczególności zawierać opis wpływu rekomendowanego rozwiązania na:

- 1) dochody i wydatki Miasta Łodzi, z podaniem kwot;
- 2) konieczność dokonania zmian w budżecie Miasta Łodzi, z podaniem działu/rozdziału/zadania;
- 3) wartość i rodzaj wsparcia Miasta Łodzi niezbędnego dla realizacji ocenianego przedsięwzięcia/zadania;
- 4) prawidłowość już realizowanych dla Miasta Łodzi zadań, w tym po zaciągnięciu przez spółkę kolejnych zobowiązań;

- 5) poziom cen usług dla mieszkańców Łodzi świadczonych przez spółkę;
- 6) zbieżność inwestycji spółki z kierunkami rozwoju Miasta Łodzi;
- 7) zgodności z przepisami prawa;
- 8) organizacyjne, majątkowe i finansowe przygotowanie spółki do realizacji ocenianego zadania.

5. Komórka merytoryczna w sprawach ważnych, przed przekazaniem do komórki nadzoru swojego stanowiska wraz z rekomendacją, uzyskuje akceptację właściwego Dyrektora Departamentu Urzędu, Wiceprezydenta Miasta Łodzi lub Sekretarza Miasta Łodzi.

6. Stanowisko komórki merytorycznej w sprawach mających wpływ na budżet Miasta Łodzi podlega zaopiniowaniu przez komórkę organizacyjną Urzędu właściwą ds. budżetu. O opinię w tym zakresie występuje komórka nadzoru, przedstawiając swoją opinię i uzyskane stanowisko komórki merytorycznej.

7. Corocznie, w terminie do 31 sierpnia, komórki merytoryczne przedkładają nadzorowanym spółkom informacje niezbędne do ujęcia w rocznym planie działalności spółki na kolejny rok, m.in. w zakresie:

- 1) zakresu rzeczowego powierzonych zadań i wydatków planowanych na ten cel;
- 2) zakresu rzeczowego inwestycji oczekiwanych do realizacji przez spółkę a wynikających z dokumentów strategicznych Miasta Łodzi;
- 3) planowanej wysokości wydatków Miasta Łodzi na usługi świadczone przez spółki;
- 4) zakresu rzeczowego inwestycji planowanych do sfinansowania przez Miasto Łódź dotyczących majątku Miasta Łodzi będącego we władaniu spółki i środków zabezpieczonych w budżecie Miasta Łodzi na ten cel;
- 5) planowanych rozliczeń pomiędzy Miastem Łódź a spółką wynikających z zawartych umów lub powierzonych zadań;
- 6) majątku Miasta Łodzi do przejęcia przez spółki wraz ze wskazaniem formy prawnej i terminu przekazania;
- 7) przedsięwzięć, które winny być realizowane przez spółki wspólnie z Miastem Łódź wraz ze wskazaniem oczekiwanego przez Miasto Łódź sposobu finansowania zadania;
- 8) innych istotnych parametrów przychodowych lub kosztowych wpływających na sytuację spółki i niezbędnych dla prawidłowej realizacji zadań własnych Miasta Łodzi.

§ 23. Monitorowanie sytuacji w spółkach z mniejszościowym udziałem Miasta Łodzi odbywa się poprzez:

- 1) zbieranie i analizowanie informacji składanych w razie potrzeby na piśmie przez zarządy i przedstawicieli Miasta Łodzi, w tym składanych przez zarządy tych spółek kwartalnych danych ekonomiczno-finansowych, sporządzanych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zasad;
- 2) zbieranie i analizowanie rocznych sprawozdań finansowych wraz z rocznymi sprawozdaniami zarządu z działalności spółki;
- 3) analizowanie rocznych planów działalności, o ile takie są uchwalane zgodnie z treścią umowy spółki;
- 4) monitorowanie terminowości składania przez przedstawicieli Miasta Łodzi informacji i sprawozdań, o których mowa w § 14.

§ 24. 1. BNW sporządza raporty kwartalne i roczne na temat kondycji spółek, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. WZiSS sporządza raporty kwartalne i roczne na temat kondycji spółek prowadzących działalność leczniczą i przedkłada je do BNW w terminie 14 dni kalendarzowych po upływie terminu, o którym mowa w § 12 ust. 1 pkt 2 i § 18 pkt 2, celem ujęcia ich w raportach przygotowywanych przez BNW.

3. Raporty kwartalne na temat kondycji spółek są przedkładane do wiadomości Sekretarza Miasta Łodzi w terminie 30 dni kalendarzowych po upływie terminu, o którym mowa w § 12 ust. 1 pkt 2 i § 18 pkt 2.

4. Raporty roczne, opracowane na podstawie zatwierdzonych przez zgromadzenia wspólników sprawozdań finansowych spółek, podlegają przedłożeniu Prezydentowi w terminie do dnia 30 sierpnia każdego roku (za rok poprzedzający) oraz do wiadomości Sekretarza Miasta Łodzi.

5. Raporty, o których mowa w ust. 1-3 zawierają syntetyczną informację zarządczą wskazującą zagrożenia dla Miasta Łodzi i spółek oraz rekomendacje w zakresie działań niezbędnych do podjęcia.

Rozdział 7

Kontrola spółek

§ 25. 1. Wspólnik niezależnie od obowiązków rady nadzorczej określonych w § 12 ust. 1 pkt 4 może zobligować radę nadzorczą do przeprowadzenia kontroli działalności spółki w zakresie wskazanym na piśmie przez wspólnika.

2. Prezydent lub upoważniona przez niego osoba może w każdym czasie przeglądać księgi i dokumenty spółki, przeprowadzić kontrolę w spółce, o ile umowa spółki nie stanowi inaczej.

3. W zależności od potrzeb z uprawnień do przeprowadzenia kontroli w spółce korzysta się w szczególności dla zbadania:

- 1) sposobu wydatkowania środków przekazywanych z budżetu Miasta Łodzi na inwestycje realizowane przez spółkę;
- 2) pogorszenia kondycji ekonomiczno-finansowej spółki, zagrożenia płynności finansowej spółki;
- 3) realizacji zaleceń wspólnika;
- 4) realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków unijnych, w tym prawidłowości wydatkowania środków otrzymanych przez spółkę w ramach pomocy publicznej lub wsparcia nie będącego pomocą publiczną.

Rozdział 8

Współpraca spółek

§ 26. 1. Spółki winny współpracować ze sobą w ramach realizacji zadań, do których zostały powołane.

2. Zarządy spółek są zobowiązane dołożyć wszelkiej staranności do polubownego rozwiązywania rozbieżnych stanowisk z uwzględnieniem wpływu ewentualnego sporu sądowego na sytuację finansową spółek, w tym możliwości realizacji skutecznych działań prawnych wobec kontrahentów i osób trzecich.

3. Prowadzenie sporów pomiędzy spółkami w drodze postępowania przed sądami winno być poprzedzone pisemnym stanowiskiem rady nadzorczej każdej ze spółek oceniającego podstawy prawne i finansowe działania zarządu spółki oraz rekomendację w zakresie polubownego rozstrzygnięcia sporu.

Wytyczne do sporządzania rocznych sprawozdań finansowych

Rozdział 1

Część finansowo-sprawozdawcza

§ 1. Dokumenty na zwyczajne zgromadzenie wspólników/walne zgromadzenie powinny być złożone w terminie umożliwiającym odbycie zwyczajnego zgromadzenia w okresie sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego. Ostatecznym terminem składania sprawozdań finansowych do wspólnika, jest dzień 30 maja każdego roku (dla spółek, w których rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym).

§ 2. 1. Sprawozdanie finansowe powinno odpowiadać wymogom ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089) zwanej dalej ustawą o rachunkowości, a elementy składowe sprawozdania, tj. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkową informację i objaśnienia należy sporządzić według układu, zakresu i treści informacji zawartych w załączniku Nr 1 do ww. ustawy bądź w szerszym zakresie. Dane liczbowe zawarte w poszczególnych składnikach sprawozdania finansowego należy podać w złotych i groszach.

2. Członkowie zarządu oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego spółki są zobowiązani do przestrzegania art. 4a ustawy o rachunkowości.

3. Podpisanie sprawozdania finansowego winno nastąpić zgodnie z zasadami określonymi w art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Odmowa podpisu wymaga pisemnego uzasadnienia dołączonego do sprawozdania finansowego. Odwołany członek zarządu uczestniczy, na zasadach określonych odpowiednio w art. 203 § 3 i art. 395 §3 Ksh, w przygotowaniu sprawozdania finansowego oraz w zgromadzeniu wspólników/walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdania, o których mowa odpowiednio w art. 231 § 2 pkt 1 i art. 395 § 2 pkt 1 Ksh. Spółka w materiałach na zgromadzenie informuje wspólnika o powiadomieniu odwołanych członków organów spółki o terminie zwyczajnego zgromadzenia. Ponadto poszczególne części sprawozdania finansowego powinny posiadać datę ich sporządzenia oraz podpis i datę złożenia podpisu osoby sporządzającej.

4. Podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego stanowi przyjęty przez zarząd spółki dokument – zasady (polityka) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości. Przy możliwości zastosowania wielu rozwiązań, co do, których ustawa o rachunkowości pozostawia wybór zarządowi spółki lub nie zawiera jednoznacznych regulacji należy kierować się:

- 1) generalną zasadą rachunkowości określoną w art. 4 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości;
- 2) definicjami podstawowych kategorii finansowych: aktywów i zobowiązań, przychodów i kosztów określonych odpowiednio w art. 3 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5. W poszczególnych składnikach sprawozdania finansowego należy zapewnić porównywalność informacji za kolejne lata obrotowe (zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości) z uwzględnieniem poziomu istotności.

6. Informację dodatkową tzn. wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości – należy odnieść się co najmniej do wszystkich elementów wymienionych w tym załączniku. W punkcie dotyczącym omówienia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości należy przedstawić także metody i procedury tworzenia rezerw (w tym na świadczenia pracownicze, tj. odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych), odpisów na należności, tworzenia aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy wymienić wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego spółki.

§ 3. 1. Roczne sprawozdania finansowe spółek podlegają obowiązkowemu badaniu, w przypadku spełnienia kryteriów określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Obowiązkowi badania podlegają również łączne sprawozdania finansowe.

2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych następuje zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

3. Rada nadzorcza zobowiązana jest do wykonywania obowiązków w zakresie oceny rocznych sprawozdań wynikających odpowiednio z art. 219 § 3 i § 4 i art. 382 § 3 Ksh.

4. W związku z art. 219 § 3 i art. 382 § 3 Ksh, rada nadzorcza zobowiązana jest do oceny, zaś w związku z art. 4a ustawy o rachunkowości do zapewnienia zgodności z wymogami tejże ustawy, wszystkich elementów sprawozdania finansowego tj. wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych (w przypadku, gdy spółka jest zobowiązana do sporządzenia takiego sprawozdania), dodatkowych informacji i objaśnień z działalności jednostki w roku obrotowym, oraz przedstawienia zgromadzeniu

wspólników/walnemu zgromadzeniu wyników tej oceny. Rada nadzorcza przed dokonaniem oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania zarządu z działalności spółki powinna spotkać się z biegłym rewidentem, celem omówienia wyników badań przedstawionych w opinii i raporcie biegłego rewidenta.

5. W przypadku, gdy biegli rewidenci badający sprawozdanie finansowe wydadzą opinię z zastrzeżeniem, rada nadzorcza jako organ oceniający sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami Ksh, powinna wyjaśnić wątpliwości wynikające z zastrzeżeń oraz przedstawić swoje stanowisko, co do możliwości zatwierdzenia sprawozdania finansowego. W spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w których nie istnieje konieczność badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, rada nadzorcza jest zobowiązana do szczegółowego przedstawienia efektów oceny sprawozdania finansowego oprócz stwierdzenia:

- 1) zgodności z zasadami rachunkowości;
- 2) prawidłowości jego sporządzenia;
- 3) rzetelności sprawozdania zarządu z działalności spółki i jego zgodności z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym, przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z okresami poprzednimi w istotny sposób wpływają negatywnie lub pozytywnie na sytuację spółki oraz zagrożeń związanych z możliwością kontynuowania działalności przez spółkę.

6. Dokumenty sprawozdawcze spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, które w przedstawionym przypadku nie będą zawierały sprawozdania rad nadzorczych z oceny sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z powyższymi kryteriami, nie będą rozpatrywane przez zwyczajne zgromadzenie wspólników/zwyczajne walne zgromadzenie do czasu uzupełnienia. Nierzetelne sporządzenie dokumentu sprawozdawczego będzie miało wpływ na ocenę pracy rady nadzorczej.

§ 4. 1. Do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej mają zastosowanie przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości. Obowiązki dotyczące jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego odnoszą się również do sporządzania, podpisywania, zatwierdzania, badania oraz publikacji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.

2. Rada nadzorcza jest zobowiązana do oceny skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej, jeżeli statut/umowa spółki tak stanowią.

3. Ostatecznym terminem składania sprawozdań finansowych grupy kapitałowej jest dzień 30 maja każdego roku.

4. W przypadku, jeśli rok obrotowy spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

ostatecznym terminem składania sprawozdań finansowych grupy kapitałowej jest ostatni dzień trzeciego miesiąca po zakończeniu roku obrotowego.

§ 5. 1. Spółki podlegające przepisom ustawy z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców (Dz. U. poz. 1411 i 1775 oraz z 2014 r. poz. 1662), zwanej dalej ustawą o przejrzystości, zobowiązane są do przestrzegania obowiązków wynikających z art. 4 i 9 tejże ustawy.

2. W przypadku przedsiębiorców publicznych zwolnionych z obowiązków, o których mowa w ust. 1, na podstawie art. 7 ustawy o przejrzystości, wraz z wnioskiem o odbycie zwyczajnego zgromadzenia wspólników/zwyczajnego walnego zgromadzenia zarząd spółki zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie o zwolnieniu i podstawie prawnej tego zwolnienia.

Rozdział 2

Sprawozdawczość zarządu spółki

§ 6. 1. W celu odbycia zwyczajnego zgromadzenia wspólników/zwyczajnego walnego zgromadzenia, zarząd spółki przedkłada Prezydentowi, co najmniej następujące dokumenty:

- 1) wniosek zarządu o odbycie zwyczajnego zgromadzenia;
- 2) sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, obejmujące:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans,
 - c) rachunek zysków i strat,
 - d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w przypadku gdy spółka jest zobowiązana do sporządzenia takiego sprawozdania),
 - e) rachunek przepływów pieniężnych (w przypadku gdy spółka jest zobowiązana do sporządzenia takiego sprawozdania),
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 3) sprawozdanie zarządu z działalności spółki w roku obrotowym;
- 4) sprawozdanie z działalności zarządu jako organu spółki (może zostać włączone do sprawozdania z działalności spółki w roku obrotowym);
- 5) wniosek zarządu (w formie uchwały) w sprawie podziału zysku lub sposobu pokrycia straty – zawierający propozycję podziału zysku (pokrycia straty) wraz z uzasadnieniem;
- 6) opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, tam gdzie jest to wymagane;

- 7) sprawozdanie rady nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego za rok dany rok obrotowy, sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz wniosku zarządu w sprawie podziału zysku lub pokrycia straty, zgodnie z kryteriami zawartymi odpowiednio w art. 219 § 3 i § 4 oraz art. 382 § 3 i 4 Ksh – wraz z załączonymi uchwałami rady nadzorczej dotyczącymi:
 - a) oceny sprawozdania finansowego wraz ze stwierdzeniem jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wnioskiem do zgromadzenia wspólników/walnego zgromadzenia o zatwierdzenie lub odrzucenie tego sprawozdania,
 - b) przyjęcia sprawozdania zarządu z działalności spółki wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium poszczególnym członkom zarządu spółki z wykonania przez nich obowiązków,
 - c) oceny wniosku zarządu dotyczącego podziału zysku netto lub pokrycia straty netto;
- 8) sprawozdanie rady nadzorczej jako organu spółki z działalności w roku obrotowym, wraz z załączoną uchwałą rady nadzorczej dotyczącą przyjęcia tego sprawozdania;
- 9) uchwałę rady nadzorczej w sprawie wniosku do zgromadzenia wspólników/walnego zgromadzenia o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium członkom zarządu spółki; uchwała rady nadzorczej będąca wnioskiem o nieudzielenie absolutorium powinna zawierać uzasadnienie podjętej przez radę nadzorczą decyzji;
- 10) w przypadku upływu kadencji rady nadzorczej – protokół z wyborów przedstawicieli pracowników do rady nadzorczej na następną kadencję;
- 11) komplet projektów uchwał, które będą podejmowane na zwyczajnym zgromadzeniu.

§ 7. 1. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki winno być opracowane w sposób rzetelny i przejrzysty, a więc powinno obejmować istotne informacje niezbędne do ogólnej oceny sytuacji gospodarczej jednostki, działalności w roku obrotowym oraz ryzyka prowadzenia dalszej działalności. Przedstawiony poniżej wzór należy potraktować w sposób elastyczny uwzględniając statystykę prowadzoną w spółce. Materiał powinien być uzupełniony o inne – zdaniem zarządu ważne – informacje z działalności spółki w danym roku obrotowym podlegającym ocenie.

2. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki winno zawierać w szczególności następujące dane:

- 1) informacje ogólne o spółce z uwzględnieniem wpływów, jaki na działalność spółki i jej położenie wywarły m.in.:
 - a) ogólny stan gospodarki (np. przepisy prawa, czynniki ekologiczne itp.),
 - b) warunki w branży w której funkcjonuje spółka (np. sytuacja na rynku, konkurencja itp.),

- c) czynniki bezpośrednio zależne od spółki (np. strategia sprzedaży, wykorzystanie możliwości produkcyjnych, strategia finansowania);
- 2) informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia lub umorzenia;
- 3) struktura organizacyjna:
- zakłady produkcji podstawowej i ich zatrudnienie,
 - wydziały produkcji pomocniczej i ich zatrudnienie,
 - schemat organizacyjny spółki z uwzględnieniem posiadanych oddziałów (zakładów),
 - zmiany struktury organizacyjnej w ciągu roku obrotowego w poszczególnych obszarach działalności spółki;
- 4) sytuacja kadrowo-płacowa spółki:
- zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych (w osobach i w etatach),
 - przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury,
 - krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w spółce, z podaniem średniej miesięcznej płacy brutto w badanym okresie, w tym wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej,
 - istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową, w tym:
 - świadczenia na rzecz pracowników, szkolenia itp.
 - zmiany warunków płacy,
 - zwolnienia grupowe,
 - spory zbiorowe,
 - rozwiązanie, zawieszenie, zawarcie zakładowego lub zbiorowego układu pracy;
- 5) sytuacja majątkowa, w tym:
- informacja o stanie majątku nieruchomego posiadanego przez spółkę (powierzchnia ogółem, w tym grunty własne, w użytkowaniu wieczystym, inne), podać powierzchnię i krótki opis posiadanego majątku,
 - informacja o realizowanych inwestycjach w danym roku, wielkości poniesionych nakładów, zakupionego sprzętu, zmian w środkach trwałych,
 - informacja dotycząca obiektów socjalno-bytowych z wyszczególnieniem sposobu zarządzania (np. umowa dzierżawy, itp.),
 - zmiany w majątku spółki ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zbycia, trybu, podstawy podjęcia decyzji – w ujęciu wartościowym i procentowym zmian w stosunku do aktywów spółki jak i danej pozycji bilansowej,

- e) informacja o majątku spółki dzierzawionym innym podmiotom i o dzierzawie przez spółkę majątku od innych podmiotów (powierzchnia i krótki opis),
 - f) informacja o ustanowionych zabezpieczeniach na majątku (rodzaj zabezpieczenia, podstawa ustanowienia, krótki opis);
- 6) wielkość i struktura produkcji i sprzedaży, w tym:
- a) polityka asortymentowa, stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych, struktura wieku parku maszynowego i zmiany w tym zakresie, informacje o systemach jakości produkcji,
 - b) rentowność brutto i netto liczona jako stosunek wyniku finansowego (brutto i netto) w danej grupie do przychodów ze sprzedaży danej grupy wyrobów bez VAT, zgodnie z metodologią GUS w roku sprawozdawczym i poprzednim;
- 7) wzrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych, które wystąpiły w omawianym okresie bądź są przewidywane w dalszych latach wraz z podaniem źródeł ich finansowania (nakłady zakończone, w toku i rozpoczęte) oraz ich struktura rzeczowa wynikająca ze strategii spółki;
- 8) ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego;
- 9) omówienie stopnia realizacji zleconych przez zgromadzenie wspólników/walne zgromadzenie konkretnych zadań do wykonania w spółce oraz w przypadku ich niewykonania podanie przyczyn takiego stanu;
- 10) ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat grożących jednostce z tego tytułu;
- 11) informacja o stanie ewentualnych roszczeń reprivatyzacyjnych zgłaszanych do majątku spółki (krótki opis wraz z podaniem powierzchni i % udziału w aktywach spółki);
- 12) omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym za rok sprawozdawczy i poprzedni, z podaniem przyczyn ewentualnych zmian udziału poszczególnych kosztów;
- 13) omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez spółkę m.in. „zagrożonych”, kwestie związane z przekroczeniem limitów określonych w art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Dz. U. z 2015 r. poz. 1052 i 1854 oraz z 2016 r. poz. 2260);
- 14) wykaz głównych należności wg poniższego wzoru z podaniem krótkiego opisu z jakiego tytułu i wobec kogo powstały należności, głównych wierzycieli i wierzytelności przeterminowanych:

	Kwota	struktura
należności do 3 miesięcy, w tym przeterminowane		
należności powyżej 3 do 6 miesięcy		
należności powyżej 6 do 12 miesięcy		
należności powyżej 12 miesięcy		
RAZEM		
udział należności spornych w należnościach ogółem		
należności ogółem		

15) zobowiązania ogółem, w tym przeterminowane z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu z poszczególnych tytułów:

a) zobowiązania ogółem - zł, w tym:

- zobowiązania wobec Miasta Łodzi
- zobowiązania wobec budżetu Państwa
- zobowiązania wobec innych jednostek samorządu terytorialnego
- zobowiązania wobec głównych kontrahentów (nazwa kontrahenta plus kwota zobowiązania)
- itp.,

b) zobowiązania przeterminowane ogółem - zł (.....% zobowiązań ogółem),

w tym:

- zobowiązania przeterminowane wobec budżetu Państwa -zł,

(..... % zobowiązań wobec budżetu)

w tym, wg poszczególnych tytułów:

-- tytuł - ... zł (% zobowiązań przeterminowanych wobec budżetu),

-- tytuł - zł (% zobowiązań przeterminowanych wobec budżetu),

- zobowiązania przeterminowane wobec Miasta Łodzi -zł,

(..... % zobowiązań wobec budżetu)

w tym, wg poszczególnych tytułów:

-- tytuł -zł (% zobowiązań przeterminowanych wobec Miasta Łodzi),

-- tytuł -zł (% zobowiązań przeterminowanych wobec Miasta Łodzi);

16) informacje na temat korzystania z kredytów bankowych i leasingu w ciągu roku, w tym wskazanie czy zobowiązania te są przeterminowane oraz sposobu zabezpieczenia spłaty kredytu i leasingu:

	Wysokość kredytu, okres spłaty	Przeznaczenie kredytu	Zgoda właściwego organu	Wysokość do spłaty w latach następnych (kwota główna wraz z przewidywanymi kosztami)
1				
2 itp				

	umowy leasingowe, okres trwania	Przedmiot leasingu	Zgoda właściwego organu	Wysokość rat leasingowych pozostała do spłaty w latach następnych.
1				
2 itp				

- 17) zestawienie kwotowe i podmiotowe z krótkim uzasadnieniem, analizą celowości oraz efektywności:
- a) przekazanych przez spółkę darowizn,
 - b) dokonanych zwolnień z długów,
 - c) zawartych umów nie związanych z przedmiotem działalności spółki określonym w statucie/umowie,
 - d) zawartych umów sponsoringu (także umów marketingowych i o podobnym charakterze), wraz z określeniem beneficjentów pomocy i informacją czy rada nadzorcza wyrażała zgodę na takie działania;
- 18) omówienie instrumentów finansowych w zakresie:
- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest spółka,
 - b) przyjętych przez spółkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;
- 19) wyszczególnienie pomocy finansowej, łącznie z gwarancjami, otrzymanej od Miasta Łodzi oraz zobowiązań podjętych przez Miasto Łódź w imieniu spółki;
- 20) zestawienie istotnych transakcji pomiędzy spółką a podmiotami powiązаныmi;
- 21) przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez spółkę parametrów ekonomicznych (wyników ekonomiczno-finansowych) i parametrów rzeczowych oraz

w przypadku ich niewykonania podanie przyczyn takiego stanu oraz dalszych zamierzeń w tym zakresie;

22) przygotowanie:

- a) syntetycznej analizy ekonomiczno-finansowej podmiotów, w których spółka posiada akcje/udziały wykazywane jako inwestycje długoterminowe aktywów oraz uzasadnienia zaangażowania kapitałowego w tych podmiotach,
- b) wykazu podmiotów, w których spółka posiada pośrednio przynajmniej 10% głosów na zgromadzeniu wspólników/walnym zgromadzeniu wraz ze zwięzłą analizą celowości takiego zaangażowania kapitałowego (w przypadku trudnych do opisanie powiązań właścicielskich należy sporządzić schemat zależności kapitałowych);

23) przewidywane kierunki rozwoju spółki winny obejmować w szczególności:

- a) przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka, jakie mogą wystąpić w spółce,
- b) opis możliwości rozwoju przewidywanej sytuacji finansowej, w tym bilans i rachunek zysków i strat na kolejny rok obrotowy,
- c) strategię spółki na najbliższe lata uwzględniającą m.in. możliwość pozyskania rynków zbytu, przewidywaną wielkość produkcji oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne przedstawione w formie wieloletniego planu inwestycyjnego;

24) opis działań restrukturyzacyjnych i kosztów ich wdrożenia:

- a) działania związane z restrukturyzacją organizacyjną, majątkową, zatrudnienia i obniżką kosztów wytwarzania,
- b) informacja dotycząca tworzonych spółek:
 - struktura własności kapitału,
 - forma pokrycia kapitału,
 - podstawa prawna i ekonomiczna podjęcia decyzji,
- c) restrukturyzacja finansowa (postępowanie układowe, ugodowe postępowanie bankowe),
- d) inne działania w tym zakresie;

25) inne istotne informacje dla oceny sytuacji spółki np. wskaźniki finansowe i niefinansowe, a także dodatkowe wyjaśnienia do kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym, dane i analizy zapewniające porównywalność wyników w przypadku różnych okresów sprawozdawczych;

26) inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki, które nastąpiły w roku obrotowym lub są przewidziane w dalszych latach; w punkcie tym należy również omówić kwestie związane z zawarciem lub rozwiązaniem umów handlowych, rozpoczęciem lub zakończeniem sporów, toczącymi się wobec spółki – wszczętymi przez

- spółkę – postępowaniami sądowymi, odwoławczymi oraz ewentualnymi roszczeniami i przeprowadzonymi kontrolami zewnętrznymi, a także awariami, wypadkami i zmianami przepisów prawa mającymi istotny wpływ na funkcjonowanie spółki;
- 27) datę sporządzenia i podpisy członków zarządu (pieczętki lub nadruki identyfikujące poszczególnych członków zarządu).

§ 8. Sprawozdanie z działalności zarządu jako organu spółki powinno zawierać informacje o:

- 1) kadencji zarządu, dacie powołania i składzie osobowym zarządu w bieżącej kadencji;
- 2) zmianach w składzie zarządu na przestrzeni ostatniego roku obrotowego;
- 3) wewnętrznym podziale zadań i pełnionych funkcjach przez członków zarządu;
- 4) ustanowionych i odwołanych prokurach;
- 5) odbytych posiedzeniach zarządu i podjętych uchwałach;
- 6) realizacji uchwał zgromadzenia wspólników/walnego zgromadzenia w roku obrotowym oraz zaleceń kierowanych przez Prezydenta do spółki w roku obrotowym;
- 7) najważniejszych działaniach i decyzjach podjętych przez zarząd mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i działalność spółki.

Rozdział 3

Sprawozdawczość rady nadzorczej spółki

§ 9. 1. Zgromadzenie wspólników/walne zgromadzenie, jako organ zatwierdzający sprawozdania spółek jednoosobowych oraz spółek z większościowym udziałem Miasta Łodzi wymaga by roczne sprawozdania finansowe wszystkich tych spółek były badane przez biegłego rewidenta, w przypadku, gdy istnieje taki obowiązek wynikający z ustawy o rachunkowości lub zażądała tego rada nadzorcza spółki.

2. Sprawozdanie rady nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy, sprawozdania z działalności spółki oraz wniosku zarządu w sprawie podziału zysku lub pokrycia straty powinno zawierać w szczególności omówienie uzyskanych wyników spółki w porównaniu z planem działalności na dany rok i zagrożeń dla działalności spółki na kolejny rok.

§ 10. 1. Rada nadzorcza po zakończeniu każdego roku obrotowego sporządza sprawozdanie ze swojej działalności w minionym roku obrotowym, celem przedstawienia go zgromadzeniu wspólników/walnemu zgromadzeniu.

2. Sprawozdanie z działalności rady nadzorczej powinno zawierać w szczególności:

- 1) informację o kadencji rady i kolejnym roku działalności w kadencji;
- 2) skład osobowy rady, pełnione funkcje w radzie, zmiany w składzie rady w trakcie roku obrotowego;
- 3) informację o liczbie odbytych posiedzeń rady oraz liczbie podjętych uchwał;
- 4) informację o obecności członków rady na posiedzeniach i podjętych uchwałach o usprawiedliwieniu lub nie usprawiedliwieniu nieobecności;
- 5) istotne problemy, którymi zajmowała się rada i przeprowadzone kontrole oraz postępowania wyjaśniające;
- 6) zestawienie uchwał podjętych przez radę (podać numer uchwały, datę podjęcia oraz temat jakiego dotyczyła uchwała);
- 7) informację o wykonaniu uchwał zgromadzenia wspólników/walnego zgromadzenia odnoszących się do działalności rady – jeśli takie uchwały były podjęte, a także informację o wykonaniu poleceń i zadań zleconych radzie przez Prezydenta, ze szczególnym uwzględnieniem:
 - a) kontroli wpływu wzrostu wynagrodzeń na sytuację finansową spółki (w przypadku pogorszenia sytuacji ekonomiczno-finansowej wynikającego z nieuzasadnionego wzrostu wynagrodzeń, jakie działania dyscyplinujące wobec zarządu podjęła rada nadzorcza),
 - b) realizacji obowiązków sprawozdawczych, w tym przekazywania informacji o spółce, informacji o ważnych sprawach poruszanych na posiedzeniach rady;
- 8) informację o realizacji programu strategicznego lub naprawczego;
- 9) dokonane przez radę zawieszenia członków zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków rady do pełnienia funkcji członków zarządu – jeżeli takie zdarzenia miały miejsce;
- 10) informację o decyzjach rady odnośnie wyboru biegłego rewidenta, zleceniach ekspertyz itp.;
- 11) uwagi rady dotyczące współpracy z zarządem.

3. Sprawozdanie roczne powinno zostać przyjęte uchwałą rady i załączone do dokumentów sprawozdawczych przesyłanych do Prezydenta celem odbycia zwyczajnego zgromadzenia.

4. Nieprzedłożenie kompletu dokumentów do Prezydenta wraz z zaproszeniem zarządu na zwyczajne zgromadzenie, przez radę nadzorczą może skutkować przesunięciem terminu odbycia zgromadzenia do czasu uzupełnienia dokumentów, a w skrajnym przypadku – nie udzieleniem absolutorium radzie nadzorczej.

Zestawienie danych ekonomiczno-finansowych (wzór)

nazwa spółki

	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	Koszty działalności operacyjnej	Wynik ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Wynik działalności operacyjnej	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Wynik działalności gospodarczej	Wynik finansowy brutto	Wynik finansowy netto
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	K	N
RB - 2											
RB - 1											
Dynamika											
I kw. RB											
Dynamika											
półrocze RB											
Dynamika											
3 kw. RB											
Dynamika											
rok RB											
Dynamika											

	Koszty działalności operacyjnej	Amortyzacja	Materiały i energia	Usługi obce	podatki i opłaty	Wynagrodzenia	ubezpieczenia i inne świadczenia	Pozostałe koszty	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Średnie zatrudnienie w etatach	Średni koszt wynagrodzeń BV/laty/m-ce	Średnia miesięczna płaca brutto (bez Zarządu, RN i funduszu bezosobowego)
	B	BI	BII	BIII	BIV	BV	BVI	BVII	BVIII			
RB - 2												
Struktura RB - 2												
RB - 1												
Struktura RB - 1												
Dynamika RB - 1												
I kw. RB												
Struktura												
Dynamika												
półrocze RB												
Struktura												
Dynamika												
3 kw. RB												
Struktura												
Dynamika												
rok RB												
Struktura												
Dynamika												

LEGENDA:

RB - bieżący rok obrotowy

RB - 1 - rok obrotowy poprzedzający bieżący rok obrotowy

RB - 2 - drugi rok obrotowy poprzedzający bieżący rok obrotowy

oznaczenia od A do N oraz od B do BVIII - odpowiadają oznaczeniom w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

nazwa spółki

	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Zapasy	Należności krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe	Rozliczenia międzyokresowe	Aktywa razem
	A	B	BI	BII	BIII	BIV	
31.12.RB-2							
31.12.RB-1							
Dynamika							
31.03.RB							
Dynamika							
30.06.RB							
Dynamika							
30.09.RB							
Dynamika							
31.12.RB							
Dynamika							

	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Rezerwy	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Rozliczenia międzyokresowe	Pasywa razem
	A	AI	BI	BII	BIII	BIV	
31.12.RB-2							
31.12.RB-1							
Dynamika							
31.03.RB							
Dynamika							
30.06.RB							
Dynamika							
30.09.RB							
Dynamika							
31.12.RB							
Dynamika							

Wskaźniki	Rentowność sprzedaży	Rentowność kapitałów własnych	Zyskowność majątku	Płynność bieżąca	Obciążenie majątku zobowiązaniami
RB-2					
RB-1					
I kw. RB					
półrocze RB					
III kw. RB					
rok RB					

LEGENDA:

RB - bieżący rok obrotowy

RB - 1 - rok obrotowy poprzedzający bieżący rok obrotowy

RB - 2 - drugi rok obrotowy poprzedzający bieżący rok obrotowy

oznaczenia od A do BIV oraz od A do BIV odpowiadają oznaczeniom aktywów i pasywów bilansu w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Łódź, dnia

OŚWIADCZENIE

dotyczy jednoosobowych spółek oraz z większościovym udziałem Miasta Łodzi

Ja niżej podpisany/podpisana* oświadczam, iż
wyrażam zgodę na kandydowanie na członka Rady Nadzorczej
..... Spółki z ograniczoną
odpowiedzialnością/Spółki akcyjnej*.

Ponadto oświadczam, iż:

1. spełniam wymogi art. 10a ust. 5 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 827):
 - a) posiadam wyższe wykształcenie
 - b) posiadam co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonania działalności gospodarczej na własny rachunek
 - c) spełniam przynajmniej jeden z poniższych wymogów:
 - posiadam stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych, prawnych lub technicznych
 - posiadam tytuł zawodowy radcy prawnego, adwokata, biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, doradcy inwestycyjnego lub doradcy restrukturyzacyjnego
 - ukończyłem/ukończyłam studia Master of Business Administration (MBA)
 - posiadam certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA)
 - posiadam certyfikat Certified International Investment Analyst (CIIA)
 - posiadam certyfikat Association of Chartered Certified Accountants (ACCA)
 - posiadam certyfikat Certified In Financial Forensics (CFF)
 - posiadam dyplom złożenia egzaminu dla kandydatów na członków organów nadzorczych
 - d) nie pozostaję w stosunku pracy ze spółką, ani nie świadczę pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego;
 - e) nie posiadam akcji w spółce zależnej, z wyjątkiem akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 1636 z późn. zm.);
 - f) nie pozostaję ze spółką zależną w stosunku pracy ani nie świadczę pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego;
 - g) nie wykonuję zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z obowiązkami jako członka organu nadzorczego albo mogłyby wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność lub rodzić konflikt interesów wobec działalności spółki;

h) spełniam inne wymogi dla członka organu nadzorczego, określone w odrębnych przepisach, np. nie jestem radnym jednostki samorządu terytorialnego posiadającej akcje/udziały w spółce;

2. posiadam pełną zdolność do czynności prawnych,
3. nie byłem skazany/nie byłem skazana* za przestępstwa określone w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz nie toczą się przeciwko mnie żadne postępowania karne o przestępstwa określone w wyżej wymienionym przepisie prawa;
4. jestem osobą pełniącą funkcje publiczne w myśl art. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz.U. z 2016 r. poz. 1584, z późn zm.) i nie naruszam zakazów wynikających z przepisów art. 4 i 6 cytowanej ustawy
 nie jestem osobą publiczną i nie podlegam ograniczeniom wynikającym z przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne;
5. spełniam wymagania określone w art. 4 ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz.U. z 2017 r. poz. 1222);
6. znane mi są przepisy ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, z późn. zm.);
7. nie jestem radnym jednostki samorządu terytorialnego, która posiada udziały/akcje w Spółce;
8. nie zasiadam w organach innej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi;
9. zobowiązuję się do przekazywania do wiadomości Wspólnika/Akcjonariusza* – Miasta Łodzi ważnych decyzji dotyczących Spółki podejmowanych przez Radę Nadzorczą.

Ponadto wyrażam zgodę na przetwarzanie podanych przeze mnie danych osobowych w związku z kandydowaniem na członka Rady Nadzorczej wyżej wymienionej Spółki.

.....
Podpis

* niepotrzebne skreślić

właściwe zaznaczyć krzyżykiem

Łódź, dnia

OŚWIADCZENIE

dotyczy spółek z mniejszościowym udziałem Miasta Łodzi

Ja niżej podpisany/podpisana* oświadczam, iż
wyrażam zgodę na kandydowanie na członka Rady Nadzorczej
..... Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością/Spółki
akcyjnej*.

Ponadto oświadczam, iż:

1. spełniam wymogi art. 10a ust. 4 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 827):
 - a) posiadam wyższe wykształcenie
 - b) posiadam co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonania działalności gospodarczej na własny rachunek
 - c) spełniam przynajmniej jeden z poniższych wymogów:
 - posiadam stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych, prawnych lub technicznych
 - posiadam tytuł zawodowy radcy prawnego, adwokata, biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, doradcy inwestycyjnego lub doradcy restrukturyzacyjnego
 - ukończyłem/ukończyłam studia Master of Business Administration (MBA)
 - posiadam certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA)
 - posiadam certyfikat Certified International Investment Analyst (CIIA)
 - posiadam certyfikat Association of Chartered Certified Accountants (ACCA)
 - posiadam certyfikat Certified In Financial Forensics (CFF)
 - posiadam dyplom złożenia egzaminu dla kandydatów na członków organów nadzorczych
 - d) nie pozostaję w stosunku pracy ze spółką, ani nie świadczę pracy lub usług na jej rzecz na podstawie innego stosunku prawnego;
 - e) nie posiadam akcji w spółce zależnej, z wyjątkiem akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 1636, z późn. zm.);
 - f) spełniam inne wymogi dla członka organu nadzorczego, określone w odrębnych przepisach, np. nie jestem radnym jednostki samorządu terytorialnego posiadającej akcje/udziały w Spółce;
 - g) nie jestem w organach innej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi;

2. posiadam pełną zdolność do czynności prawnych, nie byłem skazany/nie byłam skazana* za przestępstwa określone w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
3. nie toczą się przeciwko mnie żadne postępowania karne w sprawach określonych wyżej wymienionymi przepisami prawa;
4. jestem osobą pełniącą funkcje publiczne w myśl art. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz. U. z 2016 r. poz. 1584, z późn. zm.) i nie naruszam zakazów wynikających z przepisów art. 4 i 6 cytowanej ustawy / nie jestem osobą publiczną i nie podlegam ograniczeniom wynikającym z przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne*;
5. znane mi są przepisy ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, z późn. zm.);
6. zobowiązuję się do przekazywania do wiadomości Wspólnika/Akcjonariusza* – Miasta Łodzi ważnych decyzji dotyczących Spółki podejmowanych przez Radę Nadzorczą.

Ponadto wyrażam zgodę na przetwarzanie podanych przeze mnie danych osobowych w związku z kandydowaniem na członka Rady Nadzorczej wyżej wymienionej Spółki.

.....
Podpis

* niepotrzebne skreślić

(wzór)

Łódź, dnia roku

OŚWIADCZENIE
(jednoosobowe spółki Miasta Łodzi)

Ja niżej podpisany/podpisana* oświadczam, iż:

1. wyrażam zgodę na kandydowanie na Członka ZarząduSpółki z ograniczoną odpowiedzialnością/ Spółki akcyjnej*;
2. posiadam wyższe wykształcenie lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych;
3. posiadam co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonania działalności gospodarczej na własny rachunek;
4. posiadam co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek;
5. posiadam pełną zdolność do czynności prawnych, nie byłem skazany/nie byłam skazana* prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
6. nie toczy/toczy* się przeciwko mnie postępowanie karne w sprawie o przestępstwa określone w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
7. nie zachodzą przeszkody określone w art. 22 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 2259, z późn. zm.);
8. znane są mi przepisy ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz. U. z 2006 r. poz. 1584, z późn. zm.) i związku z tym oświadczam, że:
 - a) nie jestem członkiem zarządu, rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej spółki prawa handlowego,
 jestem członkiem**.....;
 - b) nie jestem zatrudniony ani nie wykonuję innych zajęć w spółkach prawa handlowego,
 jestem zatrudniony w następujących spółkach prawa handlowego:
.....
 w następujących spółkach prawa handlowego
.....
wykonuję zajęcia:
 - c) nie jestem członkiem zarządu, rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej spółdzielni (nie dotyczy członkostwa w radach nadzorczych spółdzielni mieszkaniowych),
 jestem członkiem zarządu spółdzielni
 jestem członkiem rady nadzorczej spółdzielni
 jestem członkiem komisji rewizyjnej spółdzielni
 - d) nie jestem członkiem zarządu fundacji prowadzącej działalność gospodarczą,
 jestem członkiem zarządu fundacji prowadzącej działalność gospodarczą

- e) nie posiadam w spółkach prawa handlowego więcej niż 10% akcji lub udziałów przedstawiających więcej niż 10 % kapitału zakładowego – w każdej z tych spółek,
 posiadam w spółkach prawa handlowego więcej niż 10% akcji lub udziały przedstawiające więcej niż 10 % kapitału zakładowego – w każdej z tych spółek
- f) nie prowadzę działalności gospodarczej na własny rachunek lub wspólnie z innymi osobami (np. w formie spółki jawnej), a także nie zarządzam taką działalnością, nie jestem przedstawicielem lub pełnomocnikiem w prowadzeniu takiej działalności (nie dotyczy działalności wytwórczej w rolnictwie w zakresie produkcji roślinnej i zwierzęcej, w formie i zakresie gospodarstwa domowego, a także pełnienia funkcji członka zarządu na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. poz. 1202, z późn. zm.)
 prowadzę działalność gospodarczą na własny rachunek lub wspólnie z innymi osobami (np. w formie spółki jawnej) w formie....., jestem przedstawicielem lub pełnomocnikiem w prowadzeniu następującej działalności gospodarczej działalności (nie dotyczy działalności wytwórczej w rolnictwie w zakresie produkcji roślinnej i zwierzęcej, w formie i zakresie gospodarstwa domowego),
 pełnię funkcji członka zarządu w spółce na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
9. znane mi są przepisy ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, późn. zm.),
10. znane są mi obowiązki wynikające z art. 24h i następnych ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, z późn. zm) dotyczące obowiązku składania stosownych oświadczeń,
11. spełniam inne niż wymienione powyżej wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie naruszam innych ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych, w tym nie jestem radnym jednostki samorządu terytorialnego, która posiada udziału/akcje w Spółce;
12. nie zasiadam w organach innej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi.

Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w niniejszym oświadczeniu dla potrzeb niezbędnych dla celu, w którym zostało złożone, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922)

.....
podpis

- właściwe zaznaczyć

* - niepotrzebne skreślić

** - należy wskazać pełniąca funkcję, nazwę spółki oraz jaki podmiot zgłosił do objęcia pełnionej funkcji

(wzór)

Łódź, dnia roku

OŚWIADCZENIE

(spółki z większościovym udziałem Miasta Łodzi)

Ja niżej podpisany/podpisana* oświadczam, iż:

1. wyrażam zgodę na kandydowanie na Członka ZarząduSpółki z ograniczoną odpowiedzialnością/ Spółki akcyjnej*;
2. posiadam wyższe wykształcenie lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych;
3. posiadam co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonania działalności gospodarczej na własny rachunek;
4. posiadam co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek;
5. za zachodzą przeszkody określone w art. 22 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 2259 z późn. zm.);
6. posiadam pełną zdolność do czynności prawnych, nie byłem skazany/nie byłam skazana* za przestępstwa określone w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
7. nie toczą się przeciwko mnie żadne postępowania karne w sprawach określonych wyżej wymienionymi przepisami prawa;
8. znane mi są przepisy ustawy z dnia 18 października 2006 r. o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, z późn. zm.);
9. spełniam inne niż wymienione powyżej wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie naruszam innych ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych, w tym nie jestem radnym jednostki samorządu terytorialnego, która posiada udziału/akcje w Spółce;
10. nie zasiadam w organach innej spółki z kapitałowym udziałem Miasta Łodzi.

Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w niniejszym oświadczeniu dla potrzeb niezbędnych dla celu, w którym zostało złożone, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922).

.....
podpis

* niepotrzebne skreślić