

Protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli

Wykonanie obowiązków przez Zarząd Powiatu wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami

Kontrola została przeprowadzona na podstawie pkt. 6 planu kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2018 zatwierdzonego uchwałą Nr 237/XXXII/18 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 8 lutego 2018 r. oraz na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Zgodnie z ww. ustawą: podmioty uprawnione do wykonywania praw udziałowych w spółkach mają obowiązek podjąć działania w celu wdrożenia przepisów Nowej Ustawy najpóźniej do dnia odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia dotyczącego rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego za rok obrotowy rozpoczynający się w 2016 r.

Zgromadzenie Wspólników jest obowiązane podejmować działania mające na celu ukształtowanie i stosowanie w spółce zasad wynagradzania członków zarządu i członków rady nadzorczej określonych ustawą.

Wykonanie ustawowego obowiązku, polega w szczególności na:

- doprowadzeniu do głosowania przez walne zgromadzenie spółki projektów uchwał w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego spółki zgodnie z ustawą oraz oddaniu głosów za ich uchwaleniem,
- odebraniu od kandydata na członka organu nadzorczego wskazanego przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych oświadczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 1.

Uchwały w sprawie wynagrodzeń wyznaczających:

- cele zarządcze,
- wagi tych celów,
- obiektywne i mierzalne kryteria ich realizacji i rozliczania.

Uchwała w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego może ponadto przewidywać, że uszczegółowienia celów, wag i kryteriów dokona organ lub podmiot określający wynagrodzenie członka organu zarządzającego i zawierający z tym członkiem umowę o świadczenie usług zarządzania.

Uchwała w sprawie wynagrodzeń ma zawierać postanowienia przewidujące, że wynagrodzenie uzupełniające; dodatkowe (nagroda), członka organu zarządzającego, która przysługuje po zatwierdzeniu sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego spółki za ubiegły rok obrotowy oraz udzieleniu temu członkowi organu zarządzającego absolutorium z wykonania przez niego obowiązków przez walne zgromadzenie.

Następnym istotnym wymogiem jest wymóg zawarcia z członkiem organu zarządzającego umowę o świadczenie usług zarządzania na czas pełnienia funkcji, z obowiązkiem świadczenia osobistego takiego członka, bez względu na to, czy działa on w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej;

Uchwała w sprawie wynagrodzeń może także, dodatkowo określać w szczególności:

- uprawnienia członków organu zarządzającego do korzystania z określonych urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie spółki,
- wysokość odprawy dla członków organu zarządzającego,
- wysokość i warunki przyznania członkom organu zarządzającego odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji,
- w jakiej części wypłata wynagrodzenia uzupełniającego jest uzależniona od terminu, nie dłuższego niż 36 miesięcy, i warunków, w szczególności powodujących utratę prawa do otrzymania wynagrodzenia uzupełniającego w całości albo w części, jeżeli w oznaczonym w umowie terminie zajdą okoliczności mające wpływ na realizację określonych w umowie celów zarządczych.

Podczas analizy dokumentów komisja ustaliła że obowiązek został wykonany poprzez podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników stosownych uchwał:

Nr 15/2017 w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej z 27 czerwca 2017 r.

Nr 16/2017 w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu z 27 czerwca 2017 r. (zmienionej uchwałą nr 1/2018 z dnia 18.01.2018 r.).

Powyższą uchwałą ustanowiono wynagrodzenie stałe, wynagrodzenie zmienne – uzależnione od poziomu realizacji „celów zarządczych” wynoszące do 30% wynagrodzenia stałego.

Określono cele zarządcze ich wagę oraz kryteria ich oceny. Np. przychody z umów z NFZ waga 40%, poprawa wyniku finansowego waga 40%, realizacja programów zdrowotnych waga 20%.

Uchwała również zawiera:

- niezbędne określone ustawą przepisy określające kiedy nagroda przysługuje,
- zasady i zakres korzystania przez zarząd z urządzeń spółki ma określić rada nadzorcza,
- regulacje związane z rozwiązaniem „stosunku pracy”, terminy, okres wypowiedzenia w tym również wygaśnięcie mandatu,
- regulacje związane z odprawą (kiedy przysługuje a kiedy nie).

Przyjęto od członków rady nadzorczej oświadczenia o przyjęciu obowiązku kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego zgodnie ze wzorem do rozporządzenia Ministra Skarbu Państwa z dnia 9 września 2016 r. (poz. 1461).

Nie dokonano przekazania informacji „właściwemu ministrowi” w sprawie realizacji obowiązku ze względu na rozpoczęcie likwidacji z dniem 1 stycznia 2017 r. Ministerstwa Skarbu Państwa. Potwierdzeniem takiego stanu jest pismo z Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.02.2018 r. sygn. DSKP.WŁK.44.7.2018.BS.

Protokół z kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Zarządowi Powiatu.

Poinformowano Zarząd Powiatu o możliwości wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do zawartych w protokole ustaleń, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu.

Podpis
Przewodniczącego
Zarządu Powiatu:

.....

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Mariusz Szostak

Kazimierz Ciorga

Janusz Goliński

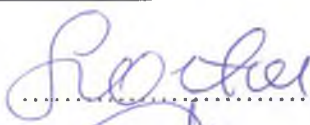
Piotr Mateusz Kudlicki

Dariusz Sokół

Krzysztof Szczegielniak

Bogumiła Więckowska

Zdzisław Zych


.....

.....

.....

.....

.....

.....

Otwock, dnia 19 06 2018 ✓