



RR-60/22

Suchy Las, 12/10/2022r

Wójt Gminy Suchy Las

Grzegorz Wojtera

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Banaszak

Prezes Zarządu GCI, Sp z oo

Tomasz Sosnowski

62-002 Suchy Las, ul. Szkolna 13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. **Nazwa kontrolowanego podmiotu:** GCI Sp. z o. o.
2. **Imię i nazwisko osoby zarządzającej kontrolowanym podmiotem:** Prezes Zarządu Tomasz Sosnowski.
3. **Podmiot kontrolujący:** Komisja Rewizyjna Rady Gminy Suchy Las
4. **Termin kontroli:** 10.03.2021 – 19.09. 2022
5. **Zakres kontroli:** Kontrola wybranych obszarów działania gminnej spółki GCI Sp. z o.o. w latach 2018-2020. Analiza audytu wewnętrznego przeprowadzonego w 2020 roku.

Na podstawie art. 18, ust. 1 i 2 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las, stanowiącego załącznik nr 6 do Statutu Gminy Suchy Las, przedkładam wnioski i zalecenia z kontroli Komisji Rewizyjnej, przeprowadzonej w zakresie kontroli wybranych obszarów działania spółki GCI w latach 2018-2020 wraz z analizą audytu wewnętrznego, przeprowadzonego w 2020 roku.

6. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

Po kontroli wybranych obszarów działania spółki GCI w latach 2018-2020 oraz po przeprowadzonej analizie audytu wewnętrznego z 2020 roku, Komisja Rewizyjna znalazła szereg nieprawidłowości proceduralnych, które wynikają albo z braku stosownych zapisów w umowie spółki, albo z braku zasad dobrej praktyki w niektórych obszarach działalności spółki. Wobec powyższego komisja sformułowała następujące zalecenia pokontrolne:

Zalecenia skierowane do Zgromadzenia Wspólników - Wójta Gminy Suchy Las

- 1) Zapisać w umowie spółki GCI zasady reprezentacji w umowach zawieranych między spółką, a członkami Zarządu i małżonkami członków Zarządu, tak, aby członkowie Zarządu powstrzymywali się od udziału w rozstrzygnięciu sprawy i powierzyli rozstrzygnięcie sprawy i zawarcie umowy pełnomocnikowi powołanemu uchwałą Zgromadzenia Wspólników.. Rozważyć rozszerzenie regulacji dotyczących umów na powinowatych i spokrewnionych do drugiego stopnia z członkami Zarządu.
- 2) Określić i wprowadzić do stosowania w GCI sp z o.o. w ramach nadzoru właścicielskiego: korporacyjny kodeks dobrych praktyk, który dotyczyć będzie m.in. relacji gospodarczych i

12.10.2022

biznesowych pomiędzy spółką a osobami pełniącymi funkcje w jej organach oraz ich najbliższą rodziną.

- 3) Rozważyć przyjęcie wewnętrznej zasady, że w takim przypadku należy: składać na piśmie (w protokole obrad Zarządu) oświadczenia przez członka Zarządu, że zachodzi ryzyko sprzeczności interesów spółki z interesami jego lub jego współmałżonka i w związku z tym ten członek Zarządu powstrzymuje się od udziału w rozstrzygnięciu sprawy oraz przekazuje sprawę do decyzji Zgromadzenia Wspólników (Wójta), który może w kwestii rozstrzygnięcia powołać uchwałą pełnomocnika.
- 4) Rozważyć wprowadzenie zasady opiniowania przez Radę Nadzorczą pod względem zasadności ekonomicznej i gospodarczej decyzji Zarządu, których realizacja wiązałaby się z relacjami gospodarczymi członków Zarządu z najbliższą rodziną.

Zalecenia skierowane do Zarządu GCI

Celem zminimalizowania ryzyka konfliktu interesów rekomenduje się przyjęcie, że do każdej umowy, zawieranej przez spółkę z małżonkiem członka Zarządu stosować następującą procedurę:

- 1) **złożenie na piśmie (w protokole obrad Zarządu) oświadczenia przez członka Zarządu, że zachodzi ryzyko** sprzeczności interesów spółki z interesami jego lub jego współmałżonka i że w związku z tym powstrzymuje się od udziału w rozstrzygnięciu sprawy zawarcia danej umowy;
- 2) powstrzymanie się przez członka Zarządu od udziału w procedurze udzielania zamówienia i od rozstrzygnięcia sprawy; przekazanie oświadczenia o potencjalnym konflikcie interesów Zgromadzeniu Wspólników, w szczególności wyboru pełnomocnika powołanego uchwałą do rozstrzygnięcia tego typu spraw;
- 3) rozstrzygnięcie sprawy przez pełnomocnika powołanego uchwałą Zgromadzenia Wspólników; czy przez Radę Nadzorczą lub pozostałego członka (członków) Zarządu, w zależności od decyzji Zgromadzenia Wspólników;
- 4) zasięgnięcia pisemnej opinii Rady Nadzorczej co do zasadności przedsięwzięcia gospodarczego mogącego powodować ryzyko konfliktu interesów

W celu zminimalizowania ryzyka uznania danej umowy zawieranej pomiędzy spółką a małżonkiem członka Zarządu za naruszającą prawo rekomendowane jest:

- 1) wyznaczenie innej osoby lub osób do przeprowadzenia ze strony spółki procedury udzielenia zamówienia i rozstrzygnięcia sprawy. Odpowiedzialność za postępowanie przekazać Radzie Nadzorczej lub pełnomocnikowi powołanemu uchwałą Zgromadzenia Wspólników. Rekomenduje się wyznaczenie pełnomocnika powołanego uchwałą Zgromadzenia Wspólników jako odpowiedzialnego za przeprowadzenie ze strony spółki procedury udzielenia zamówienia i rozstrzygnięcia sprawy.
- 2) weryfikacja przez wyznaczonego do przeprowadzenia postępowania i rozstrzygnięcia sprawy pełnomocnika faktycznej potrzeby zawarcia danej umowy, sprawdzenie warunków rynkowych świadczenia danego rodzaju usług i na tej podstawie przygotowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia/wzorca ofertowego;
- 3) podpisanie umowy przez pełnomocnika powołanego uchwałą Zgromadzenia Wspólników, w drugiej kolejności prokurenta, a przy braku tych możliwości przez członka Zarządu niebędącego współmałżonkiem osoby, z którą zawierana jest umowa z zastrzeżeniem parafowania przez pełnomocnika powołanego uchwałą Zgromadzenia Wspólników, a w przypadku zarządu jednoosobowego, podpisania przez tego członka za zgodą Zgromadzenia Wspólników;
- 4) zaopiniowanie (w formie pisemnej lub protokołu) zawarcia umowy przez Radę Nadzorczą

W celu uniknięcia potencjalnych nieprawidłowości związanych z wyborem wykonawców usług na rzecz Spółki i zawieraniem z nimi umów. Rekomendowane jest:

- 1) Dokonanie przeglądu Regulaminu obowiązującego w Spółce oraz wprowadzenie w nim zmian lub uzupełnień, których celem byłoby w szczególności:



- a. wprowadzenie obowiązku pisemnego dokumentowania potrzeby i wyboru wykonawcy w przypadku zamówień nisko progowych, do których nie stosuje się przepisów PZP, w przypadku potencjalnego konfliktu interesów;
 - b. wyłączenie lub ograniczenie możliwości zawierania umów z małżonkami członków Zarządu albo innymi osobami, o których mowa w art. 209 KSH (ewentualnie rozszerzenie kręgu tych osób), w związku z potencjalnym wystąpieniem sprzeczności interesów;
 - c. wprowadzenie obowiązku wyłączenia się danego członka Zarządu od rozstrzygnięcia danej sprawy w sytuacji potencjalnej sprzeczności interesów;
- 2) W zakresie długotrwałych relacji gospodarczych o charakterze ciągłym, zaleca się, aby zarówno proces wyboru wykonawcy jak i zawarcie umowy były dokonywane w formie pisemnej.
 - 3) Określać zakres podmiotowy umów z podwykonawcami lub uzależniać ich wynagrodzenie od liczby godzin pracy, bądź jednostek, w których zleceniobiorca pełni rolę podwykonawcy. W przypadku chęci podwyższenia wynagrodzenia zleceniobiorcy w związku ze zwiększeniem czasu pracy podwykonawcy taką podwyżkę poprzedzać aneksem formalnym do umowy. Wynagrodzenia dla usługobiorców wypłacać w wysokości umownej, a dodatkowe prace w stosunku do pierwotnych uzgodnień uwzględniać w podwyżce wynagrodzenia nie przez odrębne fakturowanie;
 - 4) Zapewnić skuteczny proces kontroli zmian zawieranych formalnie umów, tak by zapewnić ich przedłużania (aneksowanie) w przypadku decyzji o kontynuacji współpracy oraz zgodność zapisów umów ze stanem faktycznym.

Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: I kwartał 2023 roku.

Na podstawie art. 20, ust. 1 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las, stanowiącego załącznik nr 6 do Statutu Gminy Suchy Las, kierownikowi kontrolowanego podmiotu przysługuje prawo odwołania się do Rady Gminy Suchy Las w terminie **7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las:

(-) Iwona Koźlicka – przewodnicząca komisji.....

(-) Michał Przybylski- wiceprzewodniczący.....

(-)Joanna Pągowska.....

(-) Maciej Jankowiak.....

(-) Jarosław Dudkiewicz.....