



Decyzje Rady Nadzorczej

Różnice procesów decyzyjnych w starym i nowym KSH, wraz z protokołem i uchwałami w sprawach osobowych

mec. Romana Pietruk

Zwołanie posiedzenia - RN - sp. z o.o.

po art. 221 **dodaje się** art. 221¹ w brzmieniu:

„Art. 221¹.

§ 1. **Pracami rady nadzorczej kieruje jej przewodniczący**, na którym spoczywa obowiązek **należytego organizowania prac organu**, a w szczególności **zwoływania posiedzeń rady nadzorczej**. **Umowa spółki** może przyznawać określone uprawnienia związane z organizacją i sposobem wykonywania czynności przez radę nadzorczą również **innym jej członkom**.

§ 2. **Posiedzenia rady nadzorczej zwołuje się przez zaproszenia**, w których należy oznaczyć **dzień, godzinę i miejsce posiedzenia** oraz **proponowany porządek obrad**, a także sposób wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość przy odbywaniu posiedzenia. **Umowa spółki może określać sposób oraz minimalny termin na dokonanie zaproszenia na posiedzenie rady nadzorczej**.

Art. 221¹

§ 3. Rada nadzorcza może **podejmować podczas posiedzenia uchwały również w sprawach nieobjętych proponowanym porządkiem** obrad, jeżeli **żaden z członków rady nadzorczej** biorących udział w posiedzeniu się temu nie sprzeciwi, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.

§ 4. Zarząd lub członek rady nadzorczej mogą **żądać zwołania posiedzenia rady nadzorczej**, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący rady nadzorczej zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem w ten sposób, aby odbyło się ono w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania.

§ 5. Jeżeli przewodniczący rady nadzorczej **nie zwoła posiedzenia zgodnie z § 4, występujący z żądaniem może zwołać je samodzielnie.**

Art. 221¹

§ 6. Rada nadzorcza może odbywać posiedzenia również bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie wyrażą na to zgodę oraz nie zgłoszą sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

§ 7. Rada nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego.

§ 8. Przepisy § 1-6 stosuje się odpowiednio do komisji rewizyjnej.”

Podjęmowanie uchwał - RN

Spółka z o.o.

Art. 222. § 1. KSH.

Rada nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Umowa spółki może przewidywać surowsze wymagania dotyczące kworum rady nadzorczej.

Art. 388 § 1¹ dodany ustawą z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568) która weszła w życie 31.03.2020 r.

§ 1¹. W posiedzeniu rady nadzorczej można uczestniczyć przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.

S.A.

Art. 388. § 1. KSH.

Rada nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Statut może przewidywać surowsze wymagania dotyczące kworum rady nadzorczej.

Art. 388 § 1¹ dodany ustawą z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568) która weszła w życie 31.03.2020 r.

§ 1¹. W posiedzeniu rady nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, chyba że statut spółki stanowi inaczej; przepis art. 406⁵ § 3 stosuje się odpowiednio.

Protokół RN

Art. 222 [Uchwały rady nadzorczej]

§ 2. Z przebiegu posiedzenia rady nadzorczej sporządza się protokół.

Art. 391 [Głosowanie; protokół]

§ 2. Do protokołów rady nadzorczej stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące protokołów zarządu.

RN - oddanie głosu na piśmie

Sp. z o.o.:

~~Art. 222. § 3. Umowa spółki może przewidywać, że członkowie rady nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał rady nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka rady nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu rady nadzorczej.~~

Art. 222 § 3 w brzmieniu ustawy z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która weszła w życie 31.03.2020 r.

„Członkowie rady nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał rady nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka rady nadzorczej, chyba że umowa spółki stanowi inaczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu rady nadzorczej. „

RN - oddanie głosu na piśmie

S.A.:

~~Art. 388. § 2. Statut może przewidywać, że członkowie rady nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka rady nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu rady nadzorczej.~~

Art. 388 § 2 w brzmieniu ustawy z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która weszła w życie 31.03.2020 r.:

„Członkowie rady nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał rady nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka rady nadzorczej, chyba że statut spółki stanowi inaczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu rady nadzorczej.”

RN - uchwały w trybie pisemnym i na odległość

Sp. z o. o.

~~Art. 222. § 4. Podejmowanie uchwał przez radę nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest dopuszczalne tylko w przypadku, gdy umowa spółki tak stanowi. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie rady nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.~~

Art. 222 § 4 w brzmieniu ustawy z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która weszła w życie 31.03.2020 r.:

„Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, chyba że umowa spółki stanowi inaczej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Umowa spółki może przewidywać surowsze wymagania dotyczące podejmowania uchwał w trybie określonym w zdaniu pierwszym. „

RN - uchwały w trybie pisemnym i na odległość

S.A.:

~~Art. 388 § 3. Podejmowanie uchwał przez radę nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest dopuszczalne tylko w przypadku, gdy statut tak stanowi. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.~~

Art. 388 § 3 w brzmieniu ustawy z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która wchodzi w życie 31.03.2020 r.:

„Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, chyba że statut spółki stanowi inaczej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Statut spółki może przewidywać surowsze wymagania dotyczące podejmowania uchwał w trybie określonym w zdaniu pierwszym.”

RN - uchwały w trybie pisemnym i na odległość

Dodany ustawą z 16.04.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 695), która weszła w życie 18.04.2020 r.:

Sp. z o.o.

Art. 222 §4¹

Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość także w sprawach, dla których umowa spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków rady nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu.

S.A.

Art. 388 §3¹

Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość także w sprawach, dla których statut spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków rady nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu.

Głosowanie tajne w RN

w art. 222 § 4¹ **otrzymuje nowe brzmienie**

„Głosowania rady nadzorczej są jawne, chyba że umowa spółki lub regulamin rady nadzorczej stanowi inaczej.”

Aktualne brzmienie KSH:

art. 222 § 4¹.

„Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość także w sprawach, dla których umowa spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków rady nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu”

Głosowanie tajne w RN

w art. 388 § 3¹ **otrzymuje nowe brzmienie**

„Głosowania rady nadzorczej są jawne, chyba że statut lub regulamin rady nadzorczej stanowi inaczej”

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 388 § 3¹ [Uchwały rady nadzorczej]

„Rada nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość także w sprawach, dla których statut spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków rady nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu.”

RN - wybór przewodniczącego i wice

Sp.z o.o.:

~~Art. 222 § 5.~~

~~Podejmowanie uchwał w trybie określonym w § 3 i § 4 nie dotyczy wyborów przewodniczącego i wiceprzewodniczącego rady nadzorczej; powołania członka zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób.~~

Art. 222 § 5 uchylony ustawą z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która wchodzi w życie 31.03.2020 r.

S.A.

~~Art. 388 § 4.~~

~~Podejmowanie uchwał w trybie określonym w § 2 i § 3 nie dotyczy wyborów przewodniczącego i wiceprzewodniczącego rady nadzorczej; powołania członka zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób.~~

Art. 388 § 4 uchylony ustawą z dnia 31.03.2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 568), która wchodzi w życie 31.03.2020 r.

w art. 222 § 2 otrzymuje nowe brzmienie

„Uchwały rady nadzorczej są protokołowane.

Do protokołów rady nadzorczej stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące protokołów zarządu”

Aktualne brzmienie KSH:

art. 222 § 2.

Z przebiegu posiedzenia rady nadzorczej sporządza się protokół.

Protokoły – sp. z o.o.

po art. 208 dodaje się art. 208¹ w brzmieniu:

„Uchwały zarządu są protokołowane.

Protokół powinien zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały.

W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem.

Protokół podpisuje co najmniej członek zarządu prowadzący posiedzenie lub zarządzający głosowanie, chyba że umowa spółki lub regulamin zarządu stanowi inaczej.”

Protokoły - S.A.

art. 376 otrzymuje nowe brzmienie

„Uchwały zarządu są protokołowane. Protokół powinien zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały.

W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisuje co najmniej członek zarządu prowadzący posiedzenie lub zarządzający głosowanie, chyba że statut lub regulamin zarządu stanowi inaczej.”

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 376 [Protokoły] Uchwały zarządu są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie zarządu.

w art. 222 po § 4¹ dodaje się

§ 4² w brzmieniu:

„Uchwały rady nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”

w art. 222 po § 5 dodaje się § 5¹ w brzmieniu

„Artykuł 209 stosuje się odpowiednio.”;

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 209 [Sprzeczność interesów]

W przypadku sprzeczności interesów spółki z interesami członka zarządu, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, członek zarządu powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzygnięciu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole.

w art. 388 dodaje się § 5 w brzmieniu:

„Przepis art. 377 stosuje się odpowiednio.”

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 388 [Uchwały rady nadzorczej]

§ 1. Rada nadzorcza podejmuje uchwały (...)

Art. 377 [Sprzeczność interesów]

W przypadku sprzeczności interesów spółki z interesami członka zarządu, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, członek zarządu powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzyganiu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole.

Badanie sprawozdania – **sp. z o.o.**

w art. 219 dodaje się § 6 w brzmieniu:

„W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza jest obowiązana, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki.

Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej.

W trakcie posiedzenia kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania członków rady nadzorczej.”

Badanie sprawozdania – S.A.

w art. 382 dodaje się § 4³

„W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza jest obowiązana, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej.

W trakcie posiedzenia kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania członków rady nadzorczej.”

Kompetencje RN - **sp. z o.o.**

w art. 219 § 3 otrzymuje brzmienie:

„Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

- 1) ocena sprawozdań, o których mowa w art. 231 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 2) ocena wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
- 3) sporządzanie oraz składanie zgromadzeniu wspólników corocznego sprawozdania z wyników oceny, o których mowa w pkt 1 i 2, oraz sprawozdania z działalności rady nadzorczej za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 219 [Zadania rady nadzorczej]

§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy ocena sprawozdań, o których mowa w art. 231 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także **składanie zgromadzeniu wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.**

Kompetencje RN – S.A.

w art. 382 § 3 otrzymuje brzmienie:

„Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

1. ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
2. ocena wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
3. sporządzanie oraz składanie walnemu zgromadzeniu corocznego Pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”

Aktualne brzmienie KSH:

Art. 382 [Kompetencje]

§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także **składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.**

Nowy przepis – S.A.

w art. 382 po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„Sprawozdanie rady nadzorczej powinno zawierać co najmniej:

- 1) **wyniki oceny sprawozdań** oraz wniosków przeprowadzonej zgodnie z § 3 pkt 1 i 2;
- 2) **ocenę sytuacji spółki**, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego;
- 3) **ocenę realizacji przez zarząd obowiązków**, o których mowa w art. 380¹;
- 4) **ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji**, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w § 4;
- 5) **informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego** w trybie określonym w art. 382¹.”;

Wykonywanie obowiązków – RN – **sp. z o.o.**

w art. 219 § 4 otrzymuje brzmienie:

„W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, **prokurentów, osób zatrudnionych** w spółce na podstawie umowy o pracę lub **wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym** charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub stanu majątkowego.

Żądanie określone w zdaniu pierwszym **może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych,** jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”

Wykonywanie obowiązków – RN – **S.A.**

w art. 382 § 4 otrzymuje brzmienie:

„W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, likwidatorów, osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub stanu majątkowego.

Żądanie określone w zdaniu pierwszym może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”

RN – nowe przepisy – **sp. z o.o.**

w art. 219 po § 4 dodaje się:

§ 4¹ „Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 4 powinny **zostać przekazane radzie nadzorczej niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch tygodni** od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania do organu lub osoby obowiązanej. Rada nadzorcza może ustalić dłuższy termin odpowiedzi na jej żądanie.

§ 4² „Zarząd **nie może ograniczać dostępu członków rady nadzorczej** do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”,

RN – nowe przepisy – **S.A.**

w art. 382 po § 4 dodaje się:

§ 4¹ „Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 4 powinny zostać przekazane radzie nadzorczej niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania do organu lub osoby obowiązanej. Rada nadzorcza może ustalić dłuższy termin odpowiedzi na jej żądanie.

§ 4² „Zarząd nie może ograniczać dostępu członków rady nadzorczej do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”



Dziękuję za uwagę!

