

USTAWA

z dnia 2020 r.

o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw¹

Art. 1. W ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505 z późn. zm.²) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 4 § 1 pkt 4 lit. f otrzymuje brzmienie:

„f) wywiera decydujący wpływ na działalność spółki kapitałowej zależnej albo spółdzielni zależnej;”;

2) w art. 4 § 1 dodaje się pkt 5¹ w brzmieniu:

„5¹ grupa spółek – spółkę dominującą i spółkę lub spółki od niej zależne, kierujące się – zgodnie z umową albo statutem każdej spółki zależnej – wspólną strategią gospodarczą (interes grupy spółek), umożliwiającą spółce dominującej sprawowanie jednolitego kierownictwa nad spółką albo spółkami zależnymi.”;

3) uchyla się art. 7;

4) w art. 18 § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Nie może być członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej, likwidatorem albo prokurentem osoba, która została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego, w art. 228 – art. 231 Kodeksu karnego lub w art. 585, art. 587, art. 587¹, art. 587², art. 590 i art. 591 ustawy.”;

5) w tytule I po Dziale III dodaje się Dział IV w brzmieniu:

1) Niniejszą ustawą zmienia się ustawy: ustawę z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych, ustawę z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, ustawę z dnia 23 lutego 2003 r. - Prawo upadłościowe, ustawę z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1543, 1655, 1798 i 2217 oraz z 2020 r. poz. 288, 68 i 695).

„DZIAŁ IV GRUPY SPÓŁEK

Art. 21¹ § 1. Spółka dominująca oraz spółka zależna, uczestnicząca w grupie spółek, obok interesu spółki kieruje się interesem grupy spółek, o ile nie narusza to uzasadnionego interesu wierzycieli i mniejszościowych wspólników albo akcjonariuszy spółki zależnej.

§ 2. Spółka dominująca i spółka zależna ujawnia w rejestrze swoje uczestnictwo w grupie spółek. Przepisów art. 21² – art. 21⁷ oraz art. 21¹¹ – art. 21¹² nie stosuje się przed dokonaniem wpisu w stosunku do spółki, która nie wykonała obowiązku wskazanego w zdaniu pierwszym. Ujawnienie uczestnictwa następuje przez wpisanie wzmianki do rejestru.

§ 3. Członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej, rady dyrektorów oraz likwidator spółki należącej do grupy spółek może powoływać się na działanie lub zaniechanie w określonym interesie grupy spółek, jeżeli spółka ujawniła swoje uczestnictwo w grupie spółek w sposób, o którym mowa w § 2.

Art. 21² § 1. Spółka dominująca może wydać spółce zależnej należącej do grupy spółek wiążące polecenie dotyczące prowadzenia spraw spółki, jeżeli jest to uzasadnione określonym interesem grupy spółek, na zasadach określonych w niniejszym dziale.

§ 2. Spółka dominująca wydaje wiążące polecenie, w postaci pisemnej, dokumentowej albo elektronicznej.

Art. 21³ § 1. Wykonanie polecenia spółki dominującej, o którym mowa w art. 21² § 1, przez spółkę zależną należącą do grupy wymaga uprzedniej uchwały zarządu albo rady dyrektorów spółki zależnej.

§ 2. Podjęcie uchwały, o której mowa w § 1 nastąpi, jeżeli nie narusza to interesu tej spółki lub jeżeli można rozsądnie zakładać, że szkoda poniesiona przez spółkę zależną w wyniku wykonania polecenia spółki dominującej zostanie naprawiona we właściwym czasie przez spółkę dominującą lub inną spółkę należącą do grupy spółek, nie dłuższym jednak niż dwa lata od dnia, w którym nastąpi zdarzenie wyrządzające szkodę.

§ 3. W uchwale, o której mowa w § 1, wskazuje się co najmniej:

1) określony interes grupy spółek, uzasadniający wykonanie przez spółkę zależną polecenia spółki dominującej,

2) spodziewane korzyści lub szkody spółki zależnej będące następstwem wykonania polecenia spółki dominującej,

3) przewidywany sposób i czas naprawienia spółce zależnej szkody, poniesionej w wyniku stosowania się do polecenia spółki dominującej.

§ 4. Zarząd albo rada dyrektorów spółki zależnej podejmując uchwałę, o której mowa w § 1 albo w art. 21⁴ § 4, uwzględni również korzyści uzyskane przez tę spółkę w związku z uczestnictwem w grupie spółek w okresie ostatnich dwóch lat obrotowych.

Art. 21⁴ § 1. Jednoosobowa spółka zależna należąca do grupy spółek nie może odmówić wykonania wiążącego polecenia spółki dominującej, o którym mowa w art. 21² § 1.

§ 2. Spółka zależna należąca do grupy spółek, w której spółka dominująca bezpośrednio lub pośrednio reprezentuje co najmniej 75% kapitału zakładowego może odmówić wykonania wiążącego polecenia, o którym mowa w art. 21² § 1, tylko wtedy, gdy wykonanie polecenia doprowadzi do niewypłacalności tej spółki albo do zagrożenia niewypłacalnością. Przepisu art. 21³ § 2 nie stosuje się.

§ 3. Spółka zależna, należąca do grupy spółek, inna niż wskazana w § 1 i 2 odmawia wykonania polecenia spółki dominującej, o którym mowa w art. 21² § 1, jeżeli istnieje uzasadniona obawa, że jest ono sprzeczne z interesem tej spółki i wyrządzi jej szkodę, która nie będzie naprawiona przez spółkę dominującą lub inną spółkę zależną należąca do grupy spółek w okresie najbliższych dwóch lat, licząc od dnia, w którym nastąpi zdarzenie wyrządzające szkodę oraz jeżeli ta niekorzystna okoliczność stanowi zagrożenie dla dalszej egzystencji spółki zależnej. Umowa albo statut spółki zależnej mogą przewidywać surowsze wymogi odmowy wykonania wiążącego polecenia spółki dominującej.

§ 4. Odmowa wykonania polecenia spółki dominującej, o którym mowa w § 2 i 3 wymaga uprzedniej uchwały zarządu albo rady dyrektorów spółki zależnej, podjętej w postaci pisemnej, dokumentowej albo elektronicznej. Uchwała zawiera uzasadnienie.

Art. 21⁵ § 1. Za wykonanie, na zasadach określonych w art. 21³, wiążącego polecenia spółki dominującej oraz w przypadku, o którym mowa w art. 21⁴ § 2-4, członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz rady dyrektorów spółki zależnej nie ponosi odpowiedzialności cywilnej na podstawie przepisów art. 293, art. 300¹²⁵, art. 483, ani odpowiedzialności karnej na podstawie art. 296 Kodeksu karnego.

§ 2. Przepis § 1 stosuje się odpowiednio do członków zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz rady dyrektorów spółki dominującej działających w interesie grupy spółek.

Art. 21⁶ § 1. Spółka dominująca może w każdym czasie przeglądać księgi i dokumenty oraz żądać udzielenia informacji od spółki zależnej należącej do grupy spółek.

§ 2. Przepisów art. 212 § 2 i 3, art. 213 § 3, art. 300⁹⁷ § 1, art. 428 § 2, 3 oraz 5-7 nie stosuje się. W razie odmowy ujawnienia informacji przepisy art. 212 § 4 i art. 429 stosuje się odpowiednio.

Art. 21⁷ § 1. Rada nadzorcza spółki dominującej sprawuje stały nadzór nad realizacją interesu grupy spółek przez spółkę lub spółki zależne należące do grupy spółek, chyba że umowa albo statut spółki dominującej i spółki zależnej przewiduje inaczej.

§ 2. Rada nadzorcza spółki dominującej może żądać od zarządu spółki lub spółek zależnych należących do grupy spółek przedstawienia dokumentów oraz udzielenia informacji w celu wykonania nadzoru, o którym mowa w § 1.

§ 3. W razie braku rady nadzorczej spółki dominującej, jej kompetencje, o których mowa w § 1 i § 2, wykonuje zarząd albo rada dyrektorów spółki dominującej.

Art. 21⁸ § 1. Zarząd albo rada dyrektorów spółki zależnej należącej do grupy spółek sporządza sprawozdanie o powiązaniach tej spółki ze spółką dominującą za okres ostatniego roku obrotowego. Sprawozdanie to stanowi część sprawozdania zarządu, o którym mowa w art. 231 § 2 pkt 1, art. 300⁸² § 2 pkt 1 i art. 395 § 2 pkt 1.

§ 2. W sprawozdaniu wskazywane są także wiążące polecenia spółki dominującej względem spółki albo spółek zależnych należących do grupy spółek.

§ 3. Przepis § 1 nie narusza obowiązków spółki publicznej w zakresie wynikającym z ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Art. 21⁹ § 1. Wspólnik albo akcjonariusz mniejszościowy spółki zależnej należącej do grupy spółek, reprezentujący samodzielnie bądź łącznie z innymi wspólnikami albo akcjonariuszami tej spółki co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego lub jedną dziesiątą ogółu głosów na zgromadzeniu wspólników albo walnym zgromadzeniu, a w spółce publicznej jedną dwudziestą kapitału zakładowego lub jedną dwudziestą ogółu głosów na walnym zgromadzeniu, może żądać wyznaczenia przez sąd rejestrowy podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w celu zbadania rachunkowości oraz działalności grupy spółek. Przepisy art. 224-226 stosuje się odpowiednio.

§ 2. Umowa albo statut spółki zależnej należącej do grupy spółek może przewidywać ograniczenie zakresu badania, o którym mowa w § 1 tylko do tej spółki oraz jej stosunków z pozostałymi spółkami należącymi do grupy spółek.

§ 3. W terminie siedmiu dni od dnia złożenia żądania, o którym mowa w § 1, sąd rejestrowy wzywa spółkę, której wspólnicy albo akcjonariusze złożyli wniosek, do zajęcia stanowiska. Sąd wyznacza podmiot, o którym mowa w § 1, w terminie nie dłuższym niż siedem dni od dnia otrzymania stanowiska spółki, a w przypadku jego braku – niezwłocznie po upływie terminu, o którym mowa w zdaniu drugim.

§ 4. Na wniosek spółki dominującej lub spółki zależnej, o której mowa w § 1, sąd rejestrowy może ograniczyć przedmiot badań lub określić sposób udostępnienia wyników badania, uwzględniając uzasadnione interesy wnioskodawcy lub pozostałych spółek należących do grupy spółek, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeby zabezpieczenia tajemnic przedsiębiorstwa lub innych prawnie chronionych informacji.

Art. 21¹⁰ § 1. W przypadku, gdy spółka dominująca bezpośrednio bądź pośrednio reprezentuje co najmniej 90% kapitału zakładowego spółki zależnej uczestniczącej w grupie spółek, wspólnik albo akcjonariusz takiej spółki zależnej może żądać odkupienia jego udziałów albo akcji przez spółkę dominującą na zasadach określonych w art. 417.

§ 2. Uprawnienie, o którym mowa w § 1, można wykonać w ciągu trzech miesięcy od dnia ujawnienia w rejestrze uczestnictwa spółki zależnej w grupie spółek, na zasadach określonych w art. 21¹ § 2.

§ 3. W pozostałych przypadkach niż wskazany w § 2, uprawnienie można wykonać nie częściej niż raz w roku obrotowym. W razie zgłoszenia zamiaru odkupu udziałów albo akcji spółki zależnej przez więcej niż jednego wspólnika albo akcjonariusza tej spółki termin dokonania odkupu określi zarząd albo rada dyrektorów spółki dominującej.

Art. 21¹¹ § 1. W przypadku, gdy spółka dominująca bezpośrednio reprezentuje co najmniej 90% kapitału zakładowego spółki zależnej uczestniczącej w grupie spółek, spółka dominująca może żądać wykupienia udziałów albo akcji należących do wspólnika albo akcjonariusza takiej spółki zależnej na zasadach określonych w art. 417.

§ 2. Umowa albo statut spółki dominującej i spółki zależnej mogą przewidywać, że prawo, o którym mowa w § 1, przysługuje spółce dominującej, która bezpośrednio bądź pośrednio reprezentuje w spółce zależnej uczestniczącej w grupie spółek mniej niż 90% kapitału zakładowego takiej spółki, lecz nie mniej niż 75% tego kapitału.

Art. 21¹² § 1. Jeżeli wykonanie wiążącego polecenia, o którym mowa w art. 21² § 1, doprowadziło do niewypłacalności spółki zależnej należącej do grupy spółek, w której spółka dominująca bezpośrednio bądź pośrednio reprezentuje co najmniej 75% kapitału zakładowego takiej spółki, spółka dominująca odpowiada wobec spółki zależnej za wyrządzoną jej szkodę, chyba że nie ponosi winy. Umowa albo statut jednoosobowej spółki zależnej należącej do grupy spółek może wyłączyć odpowiedzialność, o której mowa w zdaniu pierwszym.

§ 2. Jeżeli wiążące polecenie, o którym mowa w art. 21² § 1, zostało wydane z naruszeniem interesu grupy spółek, spółka dominująca odpowiada wobec należącej do grupy spółek spółki zależnej innej niż wskazana w § 1 za wyrządzoną jej szkodę, chyba że nie ponosi winy.

§ 3. Spółka dominująca, o której mowa w § 1 i 2, nie ponosi winy, jeżeli działała w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.

§ 4. Powództwo o odszkodowanie, o którym mowa w § 1, 2 i 5, wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej.

§ 5. Jeżeli spółka zależna nie wytoczy powództwa o naprawienie szkody wyrządzonej jej przez spółkę dominującą w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę, każdy wspólnik albo akcjonariusz spółki zależnej może wytoczyć powództwo o naprawienie szkody wyrządzonej tej spółce.

§ 6. Przepisy art. 295 § 2-4, art. 296-297, art. 300 albo art. 300¹²⁷ § 2-4, art. 300¹³⁰, art. 300¹³⁴ albo art. 487 § 2-4, art. 486 2-4, art. 488 i art. 490 stosuje się odpowiednio.

Art. 21¹³ § 1. W przypadku, o którym mowa w art. 21¹² § 1, spółka dominująca odpowiada wobec wspólnika albo akcjonariusza spółki zależnej należącej do grupy spółek za obniżenie wartości udziału albo akcji spółki zależnej przysługującego temu wspólnikowi albo akcjonariuszowi.

§ 2. Spółka dominująca nie ponosi odpowiedzialności, o której mowa w § 1, jeżeli działała w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.

§ 3. Powództwo o odszkodowanie, o którym mowa w § 1, wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej.

§ 4. Roszczenie o naprawienie szkody, o której mowa w § 1, przedawnia się z upływem trzech lat od dnia, w którym wspólnik albo akcjonariusz spółki zależnej dowiedział się o szkodzie. Jednakże w każdym przypadku roszczenie przedawnia się z upływem pięciu lat od dnia, w którym nastąpiło zdarzenie wyrządzające szkodę.

Art. 21¹⁴ § 1. Jeżeli egzekucja przeciwko spółce zależnej należącej do grupy spółek okaże się bezskuteczna, spółka dominująca odpowiada za szkodę wyrządzoną wierzycielowi spółki zależnej, jeżeli szkoda ta powstała w następstwie wykonania przez spółkę zależną wiążącego polecenia spółki dominującej, o którym mowa w art. 21² § 1.

§ 2. Domniemywa się, że szkoda, o której mowa w § 1, obejmuje wysokość niezaspokojonej wierzytelności wobec spółki zależnej.

§ 3. Spółka dominująca może się uwolnić od odpowiedzialności, o której mowa w § 1, jeżeli wykaże, że bezskuteczność egzekucji przeciwko spółce zależnej nie była spowodowana wykonaniem wiążącego polecenia, o którym mowa w art. 21² § 1, albo we właściwym czasie zgłoszono wniosek o ogłoszenie upadłości lub w tym samym czasie wydano postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego, albo o zatwierdzeniu układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu, albo że pomimo niezgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości oraz niewydania postanowienia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego, albo niezatwierdzenia układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu wierzyciel nie poniósł szkody.

§ 4. Przepisy § 1-3 nie naruszają przepisów ustanawiających dalej idącą odpowiedzialność spółki dominującej.

§ 5. Spółka dominująca nie ponosi odpowiedzialności za niezłożenie wniosku o ogłoszenie upadłości w czasie, gdy jest prowadzona egzekucja przez zarząd przymusowy albo przez sprzedaż przedsiębiorstwa, na podstawie przepisów Kodeksu postępowania cywilnego, jeżeli obowiązek złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości powstał w czasie prowadzenia egzekucji.

§ 6. Powództwo o odszkodowanie, o którym mowa w § 1 wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej.

Art. 21¹⁵ Przepisy ustawy o grupach spółek dotyczące spółki dominującej stosuje się odpowiednio do spółdzielni, fundacji bądź stowarzyszenia prowadzących działalność gospodarczą, do funduszu inwestycyjnego oraz do przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną, podlegającego obowiązkowi wpisu do rejestru przedsiębiorców albo do

Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, z uwzględnieniem przepisów szczególnych.”

6) w art. 201¹ dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, przy przeprowadzaniu postępowania kwalifikacyjnego rada nadzorcza może skorzystać z usług profesjonalnego doradcy; do jego wyboru przez radę nadzorczą stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące wyboru doradcy rady nadzorczej.”;

7) w art. 202 w § 2 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”;

8) w art. 203 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Były członek zarządu jest uprawniony i obowiązany do złożenia wyjaśnień w toku sporządzania sprawozdania zarządu z działalności i sprawozdania finansowego, obejmujących okres pełnienia przez niego funkcji członka zarządu, oraz do udziału w zgromadzeniu wspólników zatwierdzającym te sprawozdania, chyba że uchwała wspólników stanowi inaczej.”;

9) w art. 206 w § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”;

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

„Art. 208¹. 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 zdania odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisują obecni członkowie zarządu.”;

11) po art. 209 dodaje się art. 209¹ w brzmieniu:

„Art. 209¹. § 1. Członek zarządu powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek zarządu nie może ujawniać tajemnic spółki także po wygaśnięciu mandatu.”;

12) po art. 214 dodaje się art. 214¹ w brzmieniu:

„Art. 214¹. § 1. Członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej nie może ujawniać tajemnic spółki także po wygaśnięciu mandatu.”;

13) w art. 218 § 2 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”;

14) w art. 219:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. 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 pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”;

b) § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, pracowników spółki lub osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień potrzebnych do nadzoru nad spółką, w szczególności dotyczących działalności spółki lub stanu majątkowego spółki. 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.”;

c) po § 4 dodaje się § 4¹ i § 4² w brzmieniu:

„§ 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.”;

d) po § 5 dodaje się § 6 w brzmieniu:

„§ 6. W przypadku, gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza zobowiązana jest zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Kluczowy biegły rewident zobowiązany jest uczestniczyć w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej, a także przedstawić w jego trakcie radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym omówić podstawy oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz odpowiedzieć na pytania członków rady nadzorczej.”;

15) po art. 219 dodaje się art. 219¹ oraz art. 219² w brzmieniu:

„Art. 219¹. § 1. Rada nadzorcza może ustanawiać doraźne lub stałe komitety rady nadzorczej, składające się co najmniej z trzech członków rady nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych (komitety rady nadzorczej).

§ 2. Komitet rady nadzorczej wspomaga prace rady nadzorczej. Skorzystanie przez radę nadzorczą z uprawnień określonych w § 1 nie zwalnia jej z odpowiedzialności za sprawowanie nadzoru.

§ 3. Komitet rady nadzorczej ma prawo podejmować wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 219 § 4 oraz § 4¹, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej.

§ 4. Przepisy § 1 – § 3 nie ograniczają zakresu kompetencji ani obowiązków komitetów rady nadzorczej, których obowiązek ustanowienia oraz zakres kompetencji i obowiązków wynika z przepisów szczególnych.

Art. 219². § 1. Jeśli umowa spółki tak stanowi, rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia dotyczącego działalności spółki lub jej stanu majątkowego, przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę nadzorczą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego sprawozdania z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego badania w imieniu doradcy rady nadzorczej spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym.

§ 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza. W braku odmiennej uchwały rady nadzorczej, czynności wykonawcze związane z badaniem spoczywają na przewodniczącym rady nadzorczej.

§ 4. Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz w sposób umożliwiający zakończenie prac w terminie określonym w uchwale rady nadzorczej, o której mowa w § 1.

§ 5. Doradca rady nadzorczej jest uprawniony do uzyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania od kontrahentów spółki, w tym od banków i jej doradców prawnych – z upoważnienia zarządu.

§ 6. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem są obowiązani zachować w tajemnicy wszystkie niemającego publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania sprawozdania z przeprowadzonego badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§ 7. Umowa spółki lub uchwała wspólników może wyłączyć albo ograniczyć prawo rady nadzorczej do zawierania umów z doradcą rady nadzorczej, w szczególności poprzez określenie maksymalnego łącznego wynagrodzenia wszystkich doradców rady nadzorczej, które spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”;

16) po art. 220 dodaje się art. 220¹ w brzmieniu:

„Art. 220¹. § 1. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, zawarcie przez spółkę ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną transakcji, której wartość przekracza wartość określoną w umowie spółki, wymaga zgody rady nadzorczej.

§ 2. Przed podjęciem decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie transakcji określonej w § 1, zarząd powinien udzielić radzie nadzorczej w szczególności informacji o:

- 1) firmie lub innym oznaczeniu stron transakcji;
- 2) charakterze powiązań pomiędzy spółką a pozostałymi stronami transakcji;
- 3) wartości transakcji;
- 4) okolicznościach niezbędnych do oceny, czy transakcja jest uzasadniona interesem spółki.

§ 3. Na potrzeby ustalania wartości transakcji, o której mowa w § 1, należy sumować wartości poszczególnych transakcji zawartych przez spółkę z tą samą spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną w okresie poprzedzających 12 miesięcy, jeżeli żadna z nich samodzielnie nie przekroczyła tej wartości. W przypadku sumowania

wartości określonych w zdaniu pierwszym, zgoda rady nadzorczej jest wymagana na zawarcie transakcji, która doprowadzi do przekroczenia wartości wskazanej w § 1.

§ 4. Przepisów § 1-3 nie stosuje się do spółek należących do grup spółek”;

17) w art. 221 § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Do obowiązków komisji rewizyjnej należy ocena sprawozdań, o których mowa w art. 231 § 2 pkt 1 oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia straty, a także sporządzanie i składanie zgromadzeniu wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, w trybie i w zakresie określonym dla wykonywania tych czynności przez radę nadzorczą. Przepisy art. 219 § 6 stosuje się odpowiednio.”;

18) 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 poprzez 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.

§ 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. Członek zarządu lub rady nadzorczej może 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.

§ 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 jeden raz w każdym kwartale roku obrotowego.

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

19) w art. 222:

a) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Z przebiegu posiedzenia rady nadzorczej sporządza się protokół. Do protokołów rady nadzorczej stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące protokołów zarządu.”;

b) w § 4 dodaje się zdanie czwarte w brzmieniu:

„Do podejmowania uchwał za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, § 2 stosuje się odpowiednio.”

c) § 4¹ otrzymuje brzmienie:

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

d) po § 4¹ dodaje się § 4² w brzmieniu:

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

e) po § 5 dodaje się § 5¹ w brzmieniu:

„§ 5¹. Artykuł 209 stosuje się odpowiednio.”;

20) uchyla się art. 228;

21) w art. 231 po § 4 dodaje się § 4¹ w brzmieniu:

„§ 4¹. Na żądanie zgłoszone zarządowi poczynawszy od dnia zwołania zwyczajnego zgromadzenia wspólników, odpisy sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego, sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania są wydawane wspólnikom niezwłocznie, nie później niż cztery dni przed wyznaczonym terminem tego zgromadzenia wspólników. Jeżeli wspólnik wyrazi zgodę, wydanie dokumentów może nastąpić w postaci elektronicznej.”;

22) w art. 293:

a) uchyla się § 2;

b) dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz likwidator nie narusza obowiązku dołożenia należytej staranności jeżeli postępując w sposób lojalny wobec spółki, działa w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w

tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.”;

23) w art. 299 dodaje się § 2¹ w brzmieniu:

„§ 2¹. Członek zarządu jednoosobowej spółki zależnej należącej do grupy spółek może uwolnić się od odpowiedzialności, o której mowa w § 1, także wtedy, gdy wykaże, że wyłączną przyczyną niewypłacalności tej spółki było wykonanie wiążącego polecenia, o którym mowa w art. 21² § 1, oraz wskaże mienie spółki dominującej pozwalające na zaspokojenie dochodzonej wierzytelności na zasadach określonych w art. 21¹⁴.”;

24) w art. 300⁵⁸ § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Uchwały organu są protokołowane. Protokół powinien zawierać imiona i nazwiska członków organu uczestniczących w głosowaniu oraz treść podjętych uchwał i wynik głosowania. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka organu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisują obecni członkowie organu.”;

25) w art. 300⁶¹ § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”;

26) w art. 300⁶⁹:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

- 1) ocena sprawozdań, o których mowa w art. 300⁸² § 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).”;

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. W przypadku, gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza zobowiązana jest zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Kluczowy biegły rewident zobowiązany jest uczestniczyć w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej, a także przedstawić w jego trakcie radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym omówić podstawy oświadczenia odnoszącego się do zdolności

spółki do kontynuowania działalności oraz odpowiedzieć na pytania członków rady nadzorczej.”;

c) po § 4 dodaje się § 4¹, § 4², § 4³ i § 4⁴ w brzmieniu:

„§ 4¹. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, zawarcie przez spółkę ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną transakcji, której wartość przekracza wartość określoną w umowie spółki, wymaga zgody rady nadzorczej.

§ 4². Przed podjęciem decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie transakcji określonej w § 4¹, zarząd powinien udzielić radzie nadzorczej w szczególności informacji o:

- 1) firmie lub innym oznaczeniu stron transakcji;
- 2) charakterze powiązań pomiędzy spółką a pozostałymi stronami transakcji;
- 3) wartości transakcji;
- 4) okolicznościach niezbędnych do oceny, czy transakcja jest uzasadniona interesem spółki.

§ 4³. Na potrzeby ustalania wartości transakcji, o której mowa w § 4¹, należy sumować wartości poszczególnych transakcji zawartych przez spółkę z tą samą spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną w okresie poprzedzających 12 miesięcy, jeżeli żadna z nich samodzielnie nie przekroczyła tej wartości. W przypadku sumowania wartości określonych w zdaniu pierwszym, zgoda rady nadzorczej jest wymagana na zawarcie transakcji, która doprowadzi do przekroczenia wartości wskazanej w § 4¹.

§ 4⁴. Przepisów § 4¹-4³ nie stosuje się do spółek należących do grup spółek.”;

27) w art. 300⁷¹:

a) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, pracowników spółki lub osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień potrzebnych do nadzoru nad spółką, w szczególności dotyczących działalności spółki lub stanu majątkowego spółki. 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.”;

b) po § 1 dodaje się § 1¹ i § 1² w brzmieniu:

„§ 1¹. Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 1 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.

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

c) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Jeżeli umowa spółki nie stanowi inaczej, każdy członek rady nadzorczej może żądać przedstawienia radzie nadzorczej na najbliższym posiedzeniu określonych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień spośród scharakteryzowanych w § 1 oraz od osób tam wymienionych.”;

28) po art. 300⁷¹ dodaje się art. 300^{71a} w brzmieniu:

„Art. 300^{71a}. § 1. Rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia, dotyczącego działalności spółki lub jej stanu majątkowego przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę nadzorczą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego sprawozdania z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego badania w imieniu doradcy rady nadzorczej spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym.

§ 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza. W braku odmiennej uchwały rady nadzorczej, czynności wykonawcze związane z badaniem spoczywają na przewodniczącym rady nadzorczej.

§ 4. Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz w sposób umożliwiający zakończenie prac w terminie określonym w uchwale rady nadzorczej, o której mowa w § 1.

§ 5. Doradca rady nadzorczej jest uprawniony do uzyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania od kontrahentów spółki, w tym od banków i jej doradców prawnych – z upoważnienia zarządu.

§ 6. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem, obowiązani są zachować w tajemnicy wszystkie niemającego publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania sprawozdania z przeprowadzonego badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§ 7. Umowa spółki lub uchwała akcjonariuszy może wyłączyć albo ograniczyć prawo rady nadzorczej do zawierania umów z doradcą rady nadzorczej, w szczególności poprzez określenie maksymalnego łącznego wynagrodzenia wszystkich doradców rady nadzorczej, które spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”;

29) w art. 300⁷⁶:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków dyrektorów niewykonawczych należy:

1) ocena prawidłowości i rzetelności sprawozdań, o których mowa w art. 300⁸² § 2 pkt 1;

2) sporządzenie oraz składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie dyrektorów niewykonawczych).”;

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. W przypadku, gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu przez biegłego rewidenta, rada dyrektorów lub jej komitet zobowiązani są zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Kluczowy biegły rewident zobowiązany jest uczestniczyć w posiedzeniu rady dyrektorów lub jej komitetu, o którym mowa powyżej, a także przedstawić w jego trakcie sprawozdanie z badania, w tym omówić podstawy oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz odpowiedzieć na pytania dyrektorów.”;

c) § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Każdy dyrektor niewykonawczy może badać wszystkie dokumenty spółki, żądać od dyrektorów, prokurentów i pracowników spółki lub osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze informacji, sprawozdań i wyjaśnień, dokonywać rewizji stanu majątku spółki oraz żądać od wymienionych osób przedstawienia radzie dyrektorów lub jej komitetowi na ich najbliższych posiedzeniach określonych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień. 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.”;

30) uchyla się art. 300⁸¹ pkt. 5;

31) w art. 300⁸² § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. Na żądanie zgłoszone zarządowi, począwszy od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, odpisy sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego, sprawozdania rady nadzorczej lub sprawozdania dyrektorów niewykonawczych oraz sprawozdania z badania są wydawane akcjonariuszom, niezwłocznie, nie później niż cztery dni przed wyznaczonym terminem tego walnego zgromadzenia. Jeżeli akcjonariusz wyrazi zgodę, wydanie dokumentów może nastąpić w postaci elektronicznej.”;

32) w art. 368¹ dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Jeżeli statut spółki nie stanowi inaczej, przy przeprowadzaniu postępowania kwalifikacyjnego rada nadzorcza może skorzystać z usług profesjonalnego doradcy; do jego wyboru przez radę nadzorczą stosuje się odpowiednio postanowienia dotyczące wyboru doradcy rady nadzorczej.”;

33) w art. 369 § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Członek zarządu jest powoływany na okres nie dłuższy niż pięć lat (kadencja). Jeżeli statut nie stanowi inaczej, kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych. Ponowne powołania tej samej osoby na członka zarządu, są dopuszczalne, jednak nie wcześniej niż na rok przed upływem bieżącej kadencji.”;

34) w art. 370 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Były członek zarządu jest uprawniony i obowiązany do złożenia wyjaśnień w toku sporządzania sprawozdania zarządu z działalności i sprawozdania finansowego,

obejmujących okres pełnienia przez niego funkcji członka zarządu, oraz do udziału w walnym zgromadzeniu zatwierdzającym te sprawozdania, chyba że uchwała walnego zgromadzenia stanowi inaczej.”;

35) w art. 374 w § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”

36) art. 376 otrzymuje brzmienie:

„Art. 376. 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 zdania odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisują obecni członkowie zarządu.”;

37) po art. 377 dodaje się art. 377¹ w brzmieniu:

„Art. 377¹. § 1. Członek zarządu powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek zarządu nie może ujawniać tajemnic spółki, także po wygaśnięciu mandatu.”;

38) po art. 380 dodaje się art. 380¹ w brzmieniu:

„Art. 380¹. § 1. Zarząd zobowiązany jest, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia radzie nadzorczej w szczególności informacji o:

1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie, podjętych od czasu poprzednio przedłożonej radzie nadzorczej informacji w tej sprawie;

2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej stanu majątkowego, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;

3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym zarząd powinien wskazać na odstępstwa rzeczywistego stanu od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie wystąpienia tych odstępstw;

4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;

5) znaczących zmianach dotyczących udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

§ 2. Informacje, o których mowa w § 1 pkt 2-5, powinny odnosić się również do spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli informacje te są znane zarządowi.

§ 3. Informacje, o których mowa w § 1 i 2, powinny być przekazywane:

1) w przypadku, o którym mowa w § 1 pkt 1-3 – na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, przy czym rada nadzorcza może ustalić inne terminy przekazywania tych informacji;

2) w przypadku, o którym mowa w § 1 pkt 4 i 5 – niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

§ 4. Informacje, o których mowa w niniejszym artykule, powinny być przedstawione w sposób rzetelny i kompletny oraz na piśmie, z wyjątkiem sytuacji, gdy zachowanie tej formy nie jest możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji radzie nadzorczej. Rada nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania tych informacji również w innej formie.

§ 5. Statut może wyłączać albo ograniczać obowiązki informacyjne określone w § 1 lub 2.”;

39) w art. 382:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. 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).”;

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. 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 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.”;

c) § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, likwidatorów, pracowników spółki lub osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień potrzebnych do nadzoru nad spółką, w szczególności dotyczących działalności spółki lub stanu majątkowego spółki. 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.”;

d) po § 4 dodaje się § 4¹ oraz § 4² w brzmieniu:

„§ 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.”;

e) dodaje się § 5 w brzmieniu:

„§ 5. Rada nadzorcza zobowiązana jest zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Kluczowy biegły rewident zobowiązany jest uczestniczyć w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej, a także przedstawić w jego trakcie radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym omówić podstawy oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz odpowiedzieć na pytania członków rady nadzorczej.”;

40) po art. 382 dodaje się art. 382¹ w brzmieniu:

„Art. 382¹. § 1. Rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia dotyczącego działalności spółki lub jej stanu majątkowego przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę nadzorczą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego sprawozdania z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna, pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego badania w imieniu doradcy rady nadzorczej, spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym.

§ 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza. W braku odmiennej uchwały rady nadzorczej, czynności wykonawcze związane z badaniem spoczywają na przewodniczącym rady nadzorczej.

§ 4. Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz w sposób umożliwiający zakończenie prac w terminie określonym w uchwale rady nadzorczej, o której mowa w § 1.

§ 5. Doradca rady nadzorczej jest uprawniony do uzyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania od kontrahentów spółki, w tym od banków i jej doradców prawnych – z upoważnienia zarządu.

§ 6. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem, obowiązani są zachować w tajemnicy wszystkie niemającego publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania sprawozdania z przeprowadzonego badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§ 7. Doradca rady nadzorczej sporządza pisemne sprawozdanie z przeprowadzonego badania, zawierające wyodrębnione wnioski z badania i przedstawia je radzie nadzorczej do przyjęcia. Rada nadzorcza może zdecydować o udostępnieniu akcjonariuszom sprawozdania z przeprowadzonego badania, przy czym art. 428 § 2 stosuje się odpowiednio.

§ 8. W przypadku podjęcia decyzji o udostępnieniu akcjonariuszom sprawozdania z przeprowadzonego badania, zarząd udostępnia je w sposób odpowiedni dla ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia, w terminie dwóch tygodni od dnia powzięcia odpowiedniej uchwały rady nadzorczej.

§ 9. Przepisy § 7 i § 8 nie uchybiają obowiązkom informacyjnym spółki publicznej wynikającym z właściwych przepisów szczególnych.

§ 10. Statut może wyłączyć albo ograniczyć prawo rady nadzorczej do zawierania umów z doradcą rady nadzorczej, w szczególności poprzez upoważnienie walnego zgromadzenia do określenia maksymalnego łącznego wynagrodzenia wszystkich doradców rady nadzorczej, które spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”

41) po art. 384 dodaje się art. 384¹ w brzmieniu:

„Art. 384¹. § 1. Zawarcie przez spółkę ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną transakcji, której wartość przekracza 10% sumy aktywów spółki w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, wymaga zgody rady nadzorczej, chyba że statut stanowi inaczej. Statut może w szczególności określać inną wartość na potrzeby wyznaczania transakcji określonych w zdaniu pierwszym.

§ 2. Przed podjęciem decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie transakcji określonej w § 1, zarząd powinien udzielić radzie nadzorczej informacji w szczególności o:

- 1) firmie lub innym oznaczeniu stron transakcji;
- 2) charakterze powiązań pomiędzy spółką a pozostałymi stronami transakcji;
- 3) wartości transakcji;
- 4) okolicznościach niezbędnych do oceny, czy transakcja jest uzasadniona interesem spółki.

§ 3. Na potrzeby ustalania wartości transakcji, o której mowa w § 1, należy sumować wartości poszczególnych transakcji zawartych przez spółkę z tą samą spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną, w okresie poprzedzających 12 miesięcy, jeżeli żadna z nich samodzielnie nie przekroczyła tej wartości. W przypadku sumowania wartości określonych w zdaniu pierwszym wymagana jest zgoda rady nadzorczej na zawarcie transakcji, która doprowadzi do przekroczenia wartości wskazanej w § 1.

§ 4. Przepisów § 1-3 nie stosuje się do spółek publicznych oraz spółek należących do grup spółek.”;

42) po art. 387 dodaje się art. 387¹ w brzmieniu:

„Art. 387¹. § 1. Członek rady nadzorczej powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek rady nadzorczej nie może ujawniać tajemnic spółki, także po wygaśnięciu mandatu.”;

43) w art. 388:

a) § 3¹ otrzymuje brzmienie:

„§ 3¹. Głosowania rady nadzorczej są jawne, chyba że statut lub regulamin rady nadzorczej stanowi inaczej.”;

b) po § 4 dodaje się § 5 w brzmieniu:

„§ 5. Artykuł 377 stosuje się odpowiednio.”;

44) art. 389 otrzymuje brzmienie:

„Art. 389. § 1. Pracami rady nadzorczej kieruje jej przewodniczący, na którym spoczywa obowiązek należytego organizowania prac organu, a w szczególności zwoływania posiedzeń rady nadzorczej. Statut 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 poprzez zaproszenia określające, w których należy oznaczyć datę, godzinę i miejsce posiedzenia oraz proponowany porządek obrad, a także sposób wykorzystania środków porozumiewania się na odległość przy odbywaniu posiedzenia. Statut spółki może określać sposób oraz minimalny termin na dokonanie zaproszenia na posiedzenie rady nadzorczej.

§ 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 statut spółki stanowi inaczej. Statut spółki może również stanowić, że podjęcie przez radę nadzorczą podczas posiedzenia uchwał w określonych sprawach musi być zapowiedziane w zaproszeniu.

§ 4. Członek zarządu lub 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 je zwołać samodzielnie.

§ 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. Posiedzenie rady nadzorczej powinno być zwoływane w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż jeden raz w każdym kwartale roku obrotowego.”;

45) art. 390 otrzymuje brzmienie:

„Art. 390. § 1. Rada nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie.

§ 2. Jeżeli rada nadzorcza została wybrana w drodze głosowania oddzielnymi grupami, każda grupa ma prawo delegować jednego spośród wybranych przez siebie członków rady nadzorczej do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych. Członkowie ci mają prawo podejmować indywidualnie wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 382 § 4 i § 4¹, a także mają prawo uczestniczenia w posiedzeniach zarządu z głosem doradczym. Zarząd obowiązany jest zawiadomić ich uprzednio o każdym swoim posiedzeniu oraz zarządzeniu głosowania w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

§ 3. Członkowie rady nadzorczej określani w § 2, otrzymują wynagrodzenie, którego wysokość ustala walne zgromadzenie. Walne zgromadzenie może powierzyć to uprawnienie radzie nadzorczej. Do członków takich stosuje się zakaz konkurencji, o którym mowa w art. 380.”;

46) po art. 390 dodaje się art. 390¹ w brzmieniu:

„Art. 390¹. § 1. Niezależnie od art. 390, rada nadzorcza może również:

1) delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych;

2) ustanawiać doraźne lub stałe komitety rady nadzorczej, składające się co najmniej z trzech członków rady nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych (komitety rady nadzorczej).

§ 2. Komitet rady nadzorczej wspomaga prace rady nadzorczej. Skorzystanie przez radę nadzorczą z uprawnień określonych w § 1 nie zwalnia jej z odpowiedzialności za sprawowanie nadzoru w spółce.

§ 3. Delegowany członek rady nadzorczej, o którym mowa w § 1, oraz komitet rady nadzorczej mają prawo podejmować indywidualnie wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 382 § 4 i § 4¹, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej.

§ 4. Przepisy § 1 – 3 nie ograniczają zakresu kompetencji czy obowiązków komitetów rady nadzorczej, których obowiązek ustanowienia oraz zakres kompetencji i obowiązków wynika z przepisów szczególnych.

§ 5. Delegowany członek rady nadzorczej, o którym mowa w § 1, oraz komitet rady nadzorczej powinni co najmniej jeden raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać na piśmie informacji radzie nadzorczej o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.”;

47) uchyla się art. 393 pkt 7.

48) w art. 395 § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. Na żądanie zgłoszone zarządowi, poczynawszy od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, odpisy sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego, sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania są wydawane akcjonariuszom, niezwłocznie, nie później niż cztery dni przed wyznaczonym terminem tego walnego zgromadzenia. Jeżeli akcjonariusz wyrazi zgodę, wydanie dokumentów może nastąpić w postaci elektronicznej.”;

49) w art. 483:

a) uchyla się § 2;

b) dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz likwidator nie narusza obowiązku dołożenia należytej staranności jeżeli postępując w sposób lojalny wobec spółki, działa w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.”;

50) po art. 587 dodaje się art. 587¹ i 587² w brzmieniu:

„Art. 587¹. § 1. Kto, wbrew obowiązkom wynikającym z art. 219 § 4 – § 4¹, art. 300⁷¹ § 1 – § 2, art. 300⁷⁶ § 5 albo art. 382 § 4 – § 4¹, nie przekazuje w terminie lub przekazuje informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia niezgodne ze stanem faktycznym, lub zataja dane wpływające na treść tych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

- podlega grzywnie nie niższej niż 50 000 złotych albo karze ograniczenia wolności.

§ 2. Jeżeli sprawca działa nieumyślnie

- podlega grzywnie w wysokości 20 000 złotych.

Art. 587². § 1. Kto, wbrew obowiązkowi wynikającemu z art. 219² § 4 lub § 6, art. 300^{71a} § 4 lub § 6 albo art. 382¹ § 4 lub § 6, nie przekazuje w terminie lub przekazuje informacje, dokumenty, wyjaśnienia lub oświadczenia niezgodne ze stanem faktycznym, lub zataja dane wpływające na treść tych informacji, dokumentów, wyjaśnień lub oświadczeń

- podlega grzywnie nie niższej niż 50 000 złotych albo karze ograniczenia wolności.

§ 2. Jeżeli sprawca działa nieumyślnie

- podlega grzywnie w wysokości 20 000 złotych”.

Art. 2. W ustawie z dnia 30 sierpnia 1997 r. – o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1500, z późn. zm.) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 19a ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Do wniosku o wpis do Rejestru członków organów, likwidatorów i prokurentów należy dołączyć złożone przez te osoby oświadczenia obejmujące zgodę na ich powołanie oraz ich adresy do doręczeń, a także oświadczenia o spełnianiu przez nich warunków pełnienia funkcji określonych w art. 18 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych. Wymogu dołączenia oświadczenia obejmującego zgodę nie stosuje się, jeżeli wniosek o wpis jest podpisany przez osobę, która podlega wpisowi, albo która udzieliła pełnomocnictwa do złożenia wniosku o wpis, albo której zgoda jest wyrażona w protokole z posiedzenia organu powołującego daną osobę lub w umowie spółki.”.

2) w art. 38 pkt 1 po lit. g dodaje się lit. g¹ w brzmieniu:

„g¹ wzmiankę o uczestnictwie spółki lub innego przedsiębiorcy w oznaczonej grupie spółek ze wskazaniem charakteru tego uczestnictwa (podmiot dominujący, spółka zależna).”.

Art. 3. W ustawie Prawo upadłościowe z dnia 23 lutego 2003 r. – (Dz. U. z 2019 r., poz. 498, 912, 1495, 1802, 2217 i 2089) w art. 21 po ust. 3a dodaje się ust. 3b w następującym brzmieniu:

„3b W przypadku jednoosobowej spółki zależnej należącej do grupy spółek osoby, o których mowa w ust. 2, mogą się uwolnić od odpowiedzialności także wtedy, gdy wykażą, że wyłączną przyczyną niewypłacalności tej spółki było wykonanie wiążącego polecenia, o którym mowa w art. 21² § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505 z późn. zm.), oraz wskaże mienie spółki

dominującej pozwalające na zaspokojenie dochodzonej wierzytelności na zasadach określonych w art. 21¹⁴ ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych.”

Art. 4. W ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 735) w art. 9 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

a) ust. 3. „Przepisy art. 21² – art. 21¹⁵ ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505 z późn. zm.) dotyczące spółki dominującej stosuje się odpowiednio do przedsiębiorcy będącego państwową osobą prawną.”.

Art. 5. Do mandatów członków organów, które istnieją w dniu wejścia w życie ustawy, przepisy ustawy stosuje się.

Art. 6. Ustawa wchodzi w życie po upływie trzech miesięcy od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem:

- a) art. 1 pkt 4, który wchodzi w życie z dniem 1 kwietnia 2022 r.,
- b) art. 1 pkt 24, 26-29 i 31, które wchodzi w życie z dniem 1 marca 2021 r.