



MARCIN KOZŁOWSKI

**DORADCA RADY
NADZORCZEJ**

www.jakzalozycspolkeakcyjna.pl

Marcin Kozłowski

radca prawny

m.kozlowski@ewslegal.pl

+48 531 374 466

www.jakzalozycspolkeakcyjna.pl

www.kozlowskimarcin.pl



Zasiadasz w **radzie nadzorczej spółki kapitałowej** (spółka akcyjna, spółka z o.o., prosta spółka akcyjna)? Do Twoich obowiązków należy **kontrola spółki** we wszystkich dziedzinach jej działalności. Oczywiście nie musisz się na wszystkim znać.

Dobłą wiadomością jest, że rada nadzorcza może zatrudnić eksperta z konkretnej dziedziny, czyli **doradcę rady nadzorczej**.

Przygotowałem dla Ciebie e-book, z którego dowiesz się m.in.:

- kim jest doradca rady nadzorczej
- kiedy rada nadzorcza może zatrudnić doradcę
- jak powołać doradcę rady nadzorczej
- czy spółka może odmówić powołania doradcy rady nadzorczej
- jakie są obowiązki doradcy rady nadzorczej i spółki

Zapraszam do czytania!

Marcin Kozłowski

radca prawny

Doradca Rady Nadzorczej

Jak wiesz, jednym z uprawnień rady nadzorczej w spółce akcyjnej jest **nadzór nad działalnością spółki** we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Członkowie rady nadzorczej nie muszą oczywiście znać się na wszystkim np. rachunkowości czy kruczkach prawnych.

Mogą nie być w stanie ocenić wszystkich czynności w spółce w rzetelny sposób i nie ma w tym nic dziwnego.

Dlatego rada nadzorcza może skorzystać z usług doradcy.



[O radzie nadzorczej i jej kompetencjach możecie przeczytać w ostatnim moim wpisie.](#)

Pamiętaj, że wsparcie doradcy nie powinno mieć charakteru permanentnego, a **jedynie doraźny**.

Z doradcy rady nadzorczej **nie można uczynić stałego** pomocnika tego organu.

Kim jest doradca rady nadzorczej?

Doradca rady nadzorczej w spółce to **ekspert lub specjalista**, z którego usług decyduje się skorzystać rada nadzorcza spółki.

Rola doradcy rady nadzorczej polegać ma na **zapewnieniu wsparcia merytorycznego** przez podmiot zewnętrzny.

Bez wątplenia doradca rady nadzorczej powinien mieć odpowiednią wiedzę, kompetencje i kwalifikacje, aby móc rzetelnie świadczyć odpowiednie usługi.

Członkowie rady nadzorczej nie zawsze posiadają odpowiednie kompetencje do oceny np.:

- sprawozdania finansowego spółki
- szczegółowej umowy zawartej przez spółkę
- podjętych czynności przez spółkę.

W takiej sytuacji mogą podjąć **decyzję o powołaniu doradcy rady nadzorczej**, który „zrobi to za radę nadzorczą”.

Wniosek - doradcą może być fachowiec z różnych dziedzin. Wszystko zależy od tego czym ma się zająć.

Takim doradcą **może być np. radca prawny**, którego zadaniem będzie przeanalizowanie zawartych umów przez spółkę lub podjętych przez spółkę czynności.

Doradca rady nadzorczej w spółce – jak go powołać?

Jeżeli rada nadzorcza chciałaby powołać doradcę, powinna **podjąć odpowiednią uchwałę**.

Kilka kwestii dotyczących uchwały:

- powinny znaleźć się informacje, z których wynika, że jest podejmowana w sprawie **zbadań przez doradcę** określonej czynności dotyczącej działalności spółki lub jej majątku lub w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii
- w uchwale powinno być jasno określone **do czego rada nadzorcza** powołuje doradcę.

Jakie są wymogi do podjęcia uchwały? Co do zasady:

- bezwzględna większość głosów
- w obecności przynajmniej połowy jej członków.

Umowa z doradcą rady nadzorczej

Kiedy już rada nadzorcza podejmie uchwałę o powołaniu doradcy, należy z nim **zawrzeć umowę.**

Co powinna zawierać umowa z doradcą rady nadzorczej?

- obowiązki doradcy i spółki
- uprawnienia doradcy i spółki
- wynagrodzenie doradcy
- czas trwania umowy

Warto wiedzieć, że to nie rada nadzorcza (formalnie) zawiera umowę z doradcą rady nadzorczej. **Stroną umowy jest spółka oraz doradca.**

Rada nadzorcza reprezentuje tylko spółkę w tej umowie. **Jak to wygląda w komparycji umowy?**

Przykład:

Spółka pod firmą Spółka Akcyjna z siedzibą w, adres:, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, ... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS, kapitał zakładowy złotych (w całości wpłacony), NIP, REGON,

reprezentowana przez radę nadzorczą

Kto pokrywa wynagrodzenie doradcy rady nadzorczej?

Pomimo tego, że doradca jest dla rady nadzorczej, to **wynagrodzenie doradcy płaci spółka**, a nie rada nadzorcza.

Członkowie rady nadzorczej nie muszą wyciągać gotówki z własnej kieszeni.

Czy można odmówić powołania doradcy?

Czy spółka może **nie zgodzić się na podpisanie umowy** z doradcą rady nadzorczej?

Oczywiście. Kiedy?

- tylko w przypadku gdy w statucie spółki rada nadzorcza została pozbawiona prawa do powołania swojego doradcy.

Krótko mówiąc, jeżeli w statucie spółki nie ma nic na temat doradcy rady nadzorczej, to **spółka nie może odmówić** jego powołania.

- gdyby chciała pozbawić radę nadzorczą tego prawa, musiałaby zmienić statut spółki.

Kiedy spółka pozbawi radę nadzorczą doradcy?

Powodem dla którego spółka chciałaby pozbawić radę nadzorczą prawa do powołania doradcy jest np. **koszt wynagrodzenia**. Pamiętajmy, że to spółka płaci wynagrodzenie doradcy rady nadzorczej.

- W statucie można **określić np. maksymalną** wysokość wynagrodzenia doradcy.

W sytuacji kiedy wynagrodzenie określone w statucie spółki zostanie już wykorzystane, rada nadzorcza nie będzie mogła więcej skorzystać z doradcy.

Ale to wszystko zależy jak zostanie to uregulowane w statucie spółki.

[O tym jak ważny jest statut w spółce akcyjnej przeczytasz tutaj.](#)

Prawa i obowiązki doradcy rady nadzorczej

Doradca rady nadzorczej, żeby prawidłowo wykonać swoje zadanie musi mieć **dostęp do dokumentów spółki i informacji**.

Prawa doradcy rady nadzorczej:

- prawo **żądania od zarządu** przekazania dokumentów i informacji potrzebnych do wykonania pracy
- prawo otrzymania **wynagrodzenia** za swoje usługi

Obowiązki doradcy rady nadzorczej:

- **zachowania w tajemnicy** wszystkie niemające publicznego charakteru informacje i dokumenty otrzymane od spółki
- wykonanie **zobowiązania** zgodnie z umową
- przekazania opinii lub analizy radzie nadzorczej **w wyznaczonym terminie**.

Obowiązki zarządu spółki:

- **przekazanie** doradcy żądanych dokumentów i informacji

Czy spółka może obawiać się, że w ręce doradcy wpadną poufne informacje?

- tak, ale doradca ma **obowiązek** zachowania tajemnicy
- obowiązek zachowania tajemnicy **nie jest ograniczony w czasie**.

Kara za nieudostępnienie informacji

Czy spółka ma **obowiązek udostępnienia informacji** lub dokumentów doradcy?

→ **Tak**

Gdyby jednak ktoś wpadł na pomysł, że **nie spełni tego obowiązku**, to ustawodawca przewidział **karę** za to.

→ Jeżeli jakaś osoba doprowadza do tego, że **zarząd nie zapewnia doradcy rady nadzorczej:**

- dostępu do dokumentów
- nie udziela mu żądanych informacji
- przekazuje je niezgodne ze stanem faktycznym
- lub zataja dane wpływające w istotny sposób na treść tych informacji lub dokumentów

→ podlega **grzywnie nie niższej niż 20 000 złotych i nie wyższej niż 50 000 złotych** albo karze ograniczenia wolności.

Udostępnienie akcjonariuszom ustaleń doradcy

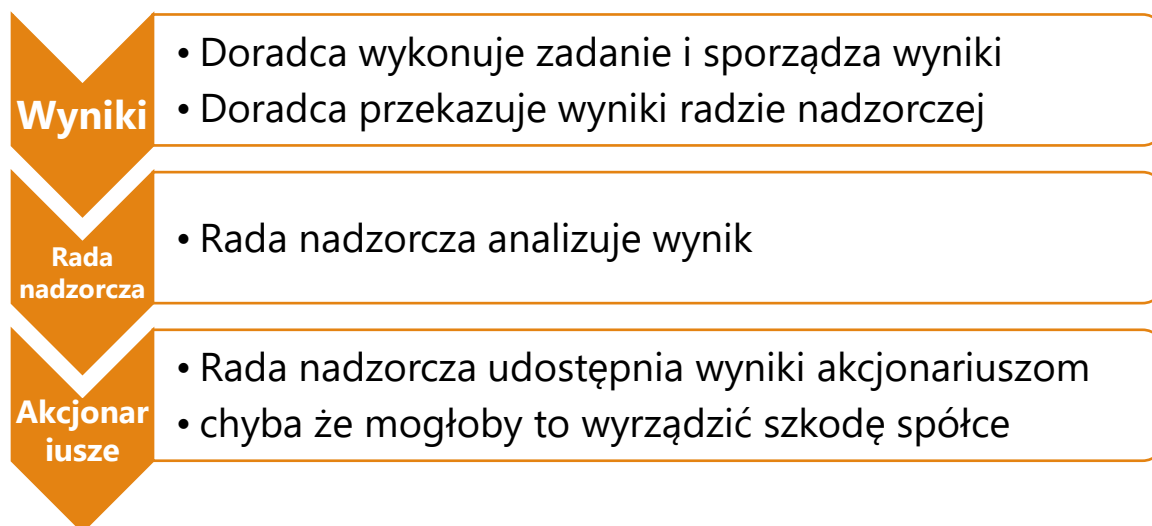
Doradca po wykonaniu swojego zadania **udostępnia jego wyniki** radzie nadzorczej.

Rada nadzorcza **może udostępnić** te wyniki akcjonariuszom, żeby mogli się z nimi zapoznać.

Czy rada nadzorcza zawsze udostępnia wyniki badań doradcy akcjonariuszom?

Nie.

Gdyby udostępnienie takich danych mogłoby **wyrządzić szkodę spółce**, spółce powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, rada nadzorcza nie powinna udostępniać tych wyników akcjonariuszom.





MARCIN KOZŁOWSKI
EWS LEGAL KANCELARIA RADCY PRAWNEGO
AL. KOŚCIUSZKI 59/61 LOK. 205
90-514 ŁÓDŹ
531 374 466
M.KOZLOWSKI@EWSLEGAL.PL