



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 22 LIS 2023

NW-03.0232.34.2023.AK

Wg rozdzielnika

Dotyczy: **AKTUALIZACJI WYTYCZNYCH DOTYCZĄCYCH SPORZĄDZANIA NIEKTÓRYCH SPRAWOZDAŃ, RAPORTÓW I PLANÓW SPÓŁEK I ICH ORGANÓW ORAZ PRZYGOTOWYWANIA I ODBYWANIA ZGROMADZEŃ SPÓŁEK I SPRAWOZDANIA RADY NADZORCZEJ.**

W związku z wejściem w życie nowelizacji Kodeksu spółek handlowych, w oparciu o *Zasady nadzoru nad spółkami z wpływem Gminy Miejskiej Kraków*, które stanowią załącznik do zarządzenia nr 1560/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 7 lipca 2020 r. (ze zmianami) – przesyłam Państwu zaktualizowane Wytyczne dotyczące sporządzania niektórych sprawozdań, raportów i planów spółek i ich organów oraz przygotowywania i odbywania zgromadzeń spółek wraz ze Sprawozdaniem rady nadzorczej oraz ramowymi wzorami Planu rocznego i Raportu zarządu.

Zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 1 ww. Zasad dla osiągnięcia celów nadzoru właścicielskiego nad spółkami komunalnymi, Gmina Miejska Kraków wdraża z poszanowaniem odrębności oraz zasad funkcjonowania spółek, rozszerzonych w stosunku do obowiązujących przepisów prawa form i procedur nadzoru właścicielskiego, w tym formułuje wytyczne, stanowiące oczekiwania i zalecenia Gminy dotyczące niektórych aspektów działania spółek.

W załączonych Wytycznych dokonano poniższych zmian:

1. § 1 pkt 2 – wprowadzono definicję komórki merytorycznej;
2. § 1 pkt 13 – zdefiniowano pojęcie sprawozdania kwartalnego;
3. § 1 pkt 14 – w związku z faktem, że nowelizacja kodeksu spółek handlowych wprowadziła pojęcie sprawozdania rady nadzorczej, która prawie w całości odpowiada dotychczasowemu Raportowi rady nadzorczej, przeniesiono definicję z pkt 9 i uporządkowano jednostkę redakcyjną zgodnie z porządkiem alfabetycznym;
4. § 3 pkt – zmieniono termin sporządzania przez podmiot zależny rocznego sprawozdania finansowego;

5. § 6 ust. 2 – ograniczono przedkładanie przez spółkę dokumentacji tylko do formy elektronicznej, bez formy pisemnej;
6. § 6 ust. 5 – doprecyzowano zasady korespondencji pomiędzy podmiotem dominującym, komórką nadzoru i komórką merytoryczną;
7. § 6 ust. 7 i 8 – wprowadzono regulację obrotu dokumentacji zawierającej informacje stanowiące tajemnice przedsiębiorstwa;
8. § 8 ust. 1 pkt 4 – zmiana o charakterze redakcyjnym, wykreślono zbędne zastrzeżenie,
9. § 8 ust. 3 pkt 1 – zmieniono termin przedkładania podmiotowi dominującemu sprawozdań, o których mowa w § 8 ust. 1 pkt 1-2 *Wytycznych*;
10. § 11 – zamieniono pojęcie „załoga” na „pracownicy”.

Ponadto, przesyłam ramowe wzory planu rocznego spółki oraz raportu zarządu, w których uszczegółowiono informacje w zakresie realizacji Strategii Rozwoju Krakowa. Do wzoru planu rocznego wprowadzono również rozdział o planowanych wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem.

Zmiany w *Sprawozdaniu rady nadzorczej*:

1. w części A w dziale I ust. 5 usunięto *Audyt majątku Spółki*, informacje te zawarte są obecnie w części B ust. 9;
2. w związku z art. 382 §3¹ ksh wprowadzono zmiany w części A w dziale III w części B ust. 3 zawarto informację o przeprowadzonych postępowaniach kwalifikacyjnych na członków Zarządu, która znajdowała się w ust. 8;
3. w związku z art. 219¹ i art. 390¹ ksh w części B ust. 4, 5 i 6 wprowadzono zmiany dotyczące komitetów rad nadzorczych;
4. zgodnie z art. 219 § 4 oraz art. 382 § 4 ksh w części B ust. 9 uwzględniono informację o rewizji majątku.

Równocześnie załączam *Dobre praktyki dotyczące organizacji i wykonywania czynności przez rady nadzorcze spółek i ich członków* z uwzględnionymi zmianami po nowelizacji Kodeksu spółek handlowych:

1. § 3 ust. 1 i ust. 5, § 4 ust. 1 i ust. 4 – uzupełniono zapis o wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz o kierowaniu pracami rady nadzorczej zgodnie z art. 222¹ § 2 i art. 389 § 2 ksh,
2. § 3 ust. 6 pkt 6 i ust. 7 – uszczegółowiono prace rady nadzorczej zgodnie z art. 222 §2 i art. 391 §2 ksh,
3. § 6 ust. 2 i ust. 3 – uszczegółowiono prace rady nadzorczej zgodnie z art. 390¹ ksh ,
4. § 7 – dodano określając działanie komitetu rady zgodnie z art. 219¹ i art. 390¹ ksh,
5. § 9 ust. 2 – dodano w związku z art. 219 §6 i art. 382 §7 ksh,
6. § 10 – dodano obowiązek dotyczący sprawozdania rady zgodnie z art. 219 § 4 i art. 382 § 3 ksh,
7. § 11 – dodano uprawnienia rady zgodnie z art. 219 § 4 i art. 382 § 4 ksh,
8. § 12 – uszczegółowiono czynność składania rezygnacji z pełnienia funkcji członka rady,
9. § 16 – dodano o obowiązku lojalności zgodnie z art. 214¹ i art. 387¹ksh.

Proszę o zapoznanie się z załączonymi materiałami i przekazanie Radzie Nadzorczej *Dobrych praktyk* oraz wzoru *Sprawozdania rady nadzorczej* do wykorzystania przy podsumowaniu roku obrotowego.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA
Jacek Majchrowski



Do wiadomości:

- 1) Prof. Andrzej Kulig – Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej i Komunikacji
- 2) Jerzy Muzyk – Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Zrównoważonego Rozwoju
- 3) Wydział Gospodarki Komunalnej i Klimatu
- 4) Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- 5) Wydziału Przedsiębiorczości i Innowacji
- 6) Wydział Strategii, Planowania i Monitorowania Inwestycji
- 7) Klimat-Energia-Gospodarka Wodna
- 8) Zarząd Dróg Miasta Krakowa
- 9) Zarząd Transportu Publicznego

Otrzymują:

- 1) Krakowski Holding Komunalny S.A.
- 2) Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o. o.
- 3) Arena Kraków S.A.
- 4) Centrum Giełdowe Balicka sp. z o. o.
- 5) Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.
- 6) KRAKÓW5020 sp. z o.o.
- 7) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.
- 8) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.
- 9) Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o.o.
- 10) Trasa Łagiewnicka S.A.
- 11) Wodociągi Miasta Krakowa S.A.
- 12) aa

