



Summary/ Porovnání „filosofie“ fungování DR a srovnání s návrhem

První hodnocení fungování dozorčích rad provedlo Ministerstvo financí v období funkčního období pana ministra Ing. Eduarda Janoty. Prostřednictvím pana Ing. Kulhánka a jeho týmu byly provedeny audity pouze v některých vybraných společnostech, které ovládalo Ministerstvo financí, ale i některé další resorty. Byla vybrána metoda interview se členy těchto vybraných dozorčích rad a individuálně posuzovány jejich odborné znalosti a kompetence, zejména právního a ekonomického charakteru.

Pracovní skupina zřízená panem ministrem Ing. Janem Fischerem postupovala obecnějším postupem, tedy nejen posouzením aktuálního stavu fungování a personálního obsazení dozorčích rad. V rámci činnosti skupiny byla zohledněna specifická situace některých společností (ČEZ – akcie obchodovatelné na burze, EGAP a ČEP – regulatorní vliv ČNB). Činnost pracovní skupiny byla zaměřena:

1. Komplexně (byly zahrnuty všechny významné majetkové účasti Ministerstva financí, zejména strategického významu):

- ČEZ, a.s.
- MERO ČR, a.s.
- ČEPRO, a.s.
- Česká exportní banka, a.s.
- Exportní, garanční a pojišťovací společnost, a.s.
- PRISKO a.s.
- CENTRUM – F, a.s.,
- THERMAL –F, a.s.
- Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.
- Explosia a.s.
- IMOB a.s.
- KORADO, a.s.

- Český Aeroholding, a.s.
- Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.

2. Byla hodnocena i představenstva společností

3. Nebyly hodnoceny konkrétní znalosti současných členů dozorčích rad, ale pracovní skupina se zaměřila na:

- **3.1 Stanovení obecných odborných profilů zvláště každé dozorčí rady**
- **3.2 Stanovení optimálního počtu členů dozorčí rady a představenstva každé společnosti**
- **3.3 Stanovení vhodnosti zavedení výboru pro audit v každé společnosti a stanovení optimálního počtu členů**
- **3.4 Stanovení dalších obecných kritérií a požadavků na kandidáty do orgánů společností nad rámec požadavků současné právní úpravy**
- **3.5 Zhodnocení současného personálního obsazení dozorčích rad podle nových obecných odborných profilů**

Návrh kvalitativních pravidel pro členy DR

Kvalitativní pravidla jsou navržena z hlediska odbornosti individuálně pro každou dozorčí radu s přihlédnutím k předmětu činnosti společnosti a významu pro stát. Tato metoda umožní optimalizaci skladby členů v jednotlivých dozorčích radách podle odbornosti. Bylo navrženo též zpřísnění obecných kritérií a stanovení nových nebo přísnějších požadavků nad rámec zákona pro výběr kandidátů za členy dozorčích rad, představenstev a výborů pro audit.

Základní teze, které budou zapracovány do stanov

Pracovní skupinou byl připraven základní rámec principů, které navrhujeme zapracovat do stanov. Cílem je sjednocení principů, které především posilují rozhodovací a informační kompetence vlastníka. Implementace těchto pravidel je individuálně projednávána s dotčenými společnostmi. Základní teze:

- **Dualistický model**
- **Tříčlenný výbor pro audit jako orgán společnosti (pouze u vybraných společností)**
- **Posílení rozhodovací pravomoci a informovanosti valné hromady**
- **Corporate governance – optimalizace počtu členů orgánů společností**

– **Důraz na implementaci Compliance programů do interních předpisů společností v souvislosti se zákonem o trestní odpovědnosti právnických osob**

Podrobněji:

1. Společnosti by měly mít od 1. 1. 2014 **jednotný model, a sice dualistický model**, co se týká orgánů společností, tj. kromě valné hromady by měly mít též představenstvo a dozorčí radu.

Vybrané akciové společnosti – ČEZ, a.s., MERO ČR, a.s., Český Aeroholding, a.s., Česká exportní banka, a.s., Exportní, garanční a pojišťovací společnost, a.s. a ČEPRO, a.s. by měly mít též stanovami upravený výbor pro audit, a to tříčlenný.

2. Působnost valné hromady

Působnost valné hromady by byla u všech výše uvedených akciových společností rozšířena zejména o:

- a) schvalování strategie podnikatelské činnosti společnosti,
- b) schvalování ročních obchodních a finančních plánů společnosti a jejich změn,
- c) schvalování ročních vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o 10 a více procent, a to jmenovitě
 - služby informačních technologií,
 - právní služby,
 - poradenské služby,
 - marketing a reklama,
- d) schvalování projektů společnosti (vymezených předmětem i finančním objemem),
- e) schvalování úkonů společnosti směřujících k jejímu zadlužení, zejména smluv o úvěru, o půjčce, ručení apod. (vymezených finančním objemem),
- f) schvalování uzavření smluv mimo běžný obchodní styk (vymezených délkou trvání či předmětem)
- g) schvalování pachtu závodu nebo části závodu,
- h) volba členů představenstva a dozorčí rady,
- i) rozhodování o odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit,
- j) schvalování smluv o výkonu funkce členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit (obsahujících veškerá plnění pro tyto členy).

Kromě této působnosti by valná hromada měla samozřejmě v působnosti též další činnosti vymezené v ustanovení § 421 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích, jako jsou zejména rozhodování o změně stanov, rozhodování o změně výše základního kapitálu, rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu, rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů, schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty, rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací, schválení převodu nebo zastavení závodu aj.

3. Působnost představenstva

Představenstvu by byla uložena povinnost předkládat valné hromadě ke schválení návrhy:

- a) strategie podnikatelské činnosti společnosti,
- b) ročních obchodních a finančních plánů společnosti a jejich změn, a to nejpozději před začátkem účetního období,
- c) ročních vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o 10 a více procent, a to jmenovitě
 - služby informačních technologií,
 - právní služby,
 - poradenské služby,
 - marketing a reklama,
- d) projektů společnosti (vymezených předmětem i finančním objemem),
- e) na uzavření smluv směřujících k zadlužení společnosti, zejména smluv o úvěru, o půjčce, ručení apod. (vymezených finančním objemem),
- f) podstatného obsahu smluv uzavíraných mimo běžný obchodní styk (vymezených délkou trvání či předmětem),
- g) smluv o pachtu závodu či jeho části.

Představenstvu by byla dále uložena povinnost předkládat dozorčí radě ke schválení návrhy:

- a) vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o méně než 10%, a to jmenovitě
 - služby informačních technologií,
 - právní služby,
 - poradenské služby,
 - marketing a reklama.

Představenstvu by byla dále uložena povinnost předkládat dozorčí radě k vyjádření návrhy:

a) vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o 10 a více procent, a to jmenovitě

- služby informačních technologií,
- právní služby,
- poradenské služby,
- marketing a reklama.

4. Působnost dozorčí rady

Působnost dozorčí rady by byla rozšířena o předchozí schvalování:

a) vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o méně než 10%, a to jmenovitě

- služby informačních technologií,
- právní služby
- poradenské služby,
- marketing a reklama.

Působnost dozorčí rady by byla dále rozšířena o vyjádření k návrhům:

a) vybraných položek nakupovaných služeb a jejich změn v případě zvýšení jejich celkového souhrnného rozsahu o 10 a více procent, a to jmenovitě

- služby informačních technologií,
- právní služby
- poradenské služby,
- marketing a reklama .

5. Podřízení ZOK

Celkově lze doporučit, aby se ke dni nabytí účinnosti zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstev (zákon o obchodních korporacích), tj. k 1. 1. 2014, podřídily výše uvedené akciové společnosti tomuto zákonu.

6. Souběh funkcí a doplnění stanov

Vzhledem k tomu, že podle ustanovení § 439 odst. 3 (resp. § 448 odst. 3) zákona o obchodních korporacích platí, že v případě rozporu mezi stanovami a smlouvou o výkonu

funkce, co se týká funkčního období členů představenstva a dozorčí rady, je rozhodující smlouva o výkonu funkce, doporučujeme, aby stanovy zakotvily, že rozhodující jsou v případě rozporu stanovy.

Jak se budou lišit Stanovy, kde Ministerstvo financí není jediným akcionářem, nebo nemá majoritu

U společností, kde je Ministerstvo financí 100% akcionářem, bude po konzultacích se společnostmi, aplikovat výše uvedené teze do stanov rozhodnutím jediného akcionáře. U společností, kde jsou i další akcionáři, např. v ČEZ, a.s., KORADO, a.s., atd. může prosazovat svou vůli hlasováním na valné hromadě. V ČEB a.s. a EGAP, a.s., kde je akcionářem stát a jednotlivá ministerstva drží akciové podíly, bude probíhat projednání na úrovni ministerstev a Ministerstvo financí může prosazovat svou vůli hlasováním na valné hromadě.

Výše uvedené teze stanov jsou vstupním dokumentem k jednání se všemi vybranými společnostmi, (které nyní probíhají) a je doporučováno, aby Ministerstvo financí projednávalo každé stanovy individuálně s vedením každé společnosti, neboť je nezbytné přihlídnout ke specifikám a regulacím jednotlivých společností. (ČEZ, a.s., ČEB, a.s., EGAP, a.s., VIPAP atd.) Nepředpokládá se, že by Stanovy byly jednotné.

Časový harmonogram implementace po jednotlivých společnostech

V současné době probíhají jednání se společnostmi, právní posuzování a nastavování optimální výše limitů schvalovacích mechanismů, konzultace k zásadám odměňování a koncipování smluv o výkonu funkce apod. Ministerstvo financí preferuje termín implementace do 30. 12. 2013, ale s přihlédnutím ke specifickým potřebám společností a jejich různorodosti, i co do různých způsobů a související náročnosti schvalovací procedury je předpokládána postupná implementace (např. v Českém Aeroholdingu již byla zahájena) od 1. 12. 2013, u ČEB, a.s. a EGAP, a.s. např. do 30. 4. 2014, vše však nejpozději do 30. 6. 2014. Přesnější harmonogram bude v polovině prosince 2013 po ukončení probíhajících jednání se společnostmi.

Přehled počtu členů představenstev a dozorčích rad

Firma	Současný stav - k 1.12.2013		Stav po zavedení změn	
	Představenstvo	Dozorčí rada	Představenstvo	Dozorčí rada
Česká exportní banka, a.s.	5	9	3	7
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.	5	9	3	7
ČEZ, a.s.	7	12	7	10
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	3	3	3	3
MERO ČR, a.s.	4	12	3	8
ČEPRO, a.s.	5	12	3	8
Centrum –F, a.s.	1	3	1	3
THERMAL – F, a.s.	6	9	3	5
PRISKO a.s.	1	3	1	3
Český Aeroholding, a.s.	5	9	5	9
Explosia a.s.	5	6	3	4
IMOB a.s.	3	3	3	3
VIPAP VIDEM KRŠKO d.d.	5	5	3	3