

**REGULAMIN RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI
TAX-NET
SPÓŁKA AKCYJNA**

z siedzibą w Katowicach
(tekst jednolity)

Katowice, rok 2010

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Rada Nadzorcza działa na podstawie:

- 1) Kodeksu spółek handlowych
- 2) Statutu Spółki
- 3) Niniejszego Regulaminu

SKŁAD RADY NADZORCZEJ

§ 2

1. Rada Nadzorcza składa się z 3 (trzech) do 6 (sześciu) członków.
2. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, przy czym członków Rady Nadzorczej pierwszej kadencji powołują Założyciele Spółki.
3. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat.

4. Członek Zarządu, prokurent, likwidator, kierownik oddziału lub zakładu oraz zatrudniony w Spółce główny księgowy, radca prawny lub adwokat, a także inna osoba podlegająca bezpośrednio członkowi Zarządu lub likwidatorowi Spółki, nie może być jednocześnie członkiem Rady Nadzorczej.

5. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są spośród Akcjonariuszy lub spoza ich grona, spośród kandydatów wskazanych przez Akcjonariuszy posiadających łącznie 1/10 (jedną dziesiątą) kapitału zakładowego.

ZADANIA I KOMPETENCJE RADY

§ 3

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- 1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- 2) ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysku lub pokrycia straty,
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
- 5) zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów członków Zarządu,
- 6) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Zarządu na okres nie dłuższy niż 3 miesiące w przypadkach, gdy Zarząd z jakichkolwiek powodów nie może działać,
- 7) dokonywanie wyboru likwidatorów,
- 8) wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego,
- 9) zatwierdzanie planów przedsiębiorstwa Spółki,
- 10) uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- 11) przyjmowanie jednolitego tekstu Statutu Spółki, przygotowanego przez Zarząd,
- 12) uchwalenie regulaminu Zarządu,
- 13) zatwierdzanie schematu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki,
- 14) udzielanie zgody Zarządowi Spółki na:
 - a) wniesienie części majątku Spółki innego niż nieruchomości w charakterze aportu do innej spółki,
 - b) zbycie i nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości,
 - c) zbycie środków trwałych przez Spółkę, których wartość przekracza 1/10 wysokości kapitału zakładowego,
 - d) dokonanie przez Spółkę darowizny,
 - e) nabycie, objęcie lub zbycie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach oraz na przystąpienie Spółki do innych podmiotów, na

- utworzenie nowego podmiotu albo oddziału, zakładu lub przedstawicielstwa,
- 15) ustalanie formy zatrudnienia i wysokości wynagrodzenia dla członków Zarządu,
 - 16) udzielanie zgody na tworzenie oddziałów Spółki za granicą,
 - 17) udzielanie zgody członkom Zarządu na zajmowanie stanowisk w organach innych spółek, w tym na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi w stosunku do Spółki,
 - 18) rozpatrywanie wszelkich wniosków i postulatów w sprawach stanowiących następnie przedmiot uchwał Walnego Zgromadzenia,
 - 19) wyrażanie wiążących opinii we wszystkich sprawach dotyczących Spółki, jak również występowanie do Zarządu z wnioskami i inicjatywami,
 - 20) przeglądanie dokonywanych przez Zarząd czynności Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, jak również występowanie do Zarządu o sprawozdania oraz wyjaśnienia dotyczące dokonywanych czynności,
 - 21) bieżąca kontrola ksiąg i dokumentów Spółki.

SPOSÓB ZWOŁYWANIA I PROWADZENIA POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ

§ 4

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się, co najmniej raz na kwartał.
2. Posiedzenia zwołuje Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.
3. Prawo do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej ma ponadto każdy z jej członków jak również Zarząd Spółki.
4. Pisemne zaproszenia o zwołaniu posiedzenia wysyła się wszystkim członkom Rady Nadzorczej, na co najmniej 7 dni przed terminem posiedzenia.
5. W przypadkach nagłych, Przewodniczący Rady może skrócić termin do 2 dni, określając sposób przekazania zaproszenia gwarantujący zaproszenie wszystkich członków Rady Nadzorczej.
6. W zaproszeniu na posiedzenie Rady Nadzorczej Przewodniczący określa termin posiedzenia, miejsce obrad oraz szczegółowy projekt porządku obrad.
7. Zmiana zaproponowanego porządku obrad może nastąpić, gdy na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady i nikt nie wnosi sprzeciwu co do zmiany porządku obrad.
8. Za zgodą danego członka Rady Nadzorczej zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej oraz materiały na posiedzenie Rady Nadzorczej mogą być przesyłane w formie elektronicznej na adres poczty elektronicznej wskazany Przewodniczącemu Rady Nadzorczej.
9. W posiedzeniu Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć zaproszone przez Radę lub Przewodniczącego osoby, w tym członkowie Zarządu.

§ 5

1. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.

2. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decydujący jest głos oddany przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym. Głosowanie tajne zarządza się na wniosek członka Rady Nadzorczej oraz w sprawach osobowych.
4. Członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uzasadnienia.
5. Podejmowanie uchwał w trybie określonym w ust. 4 nie dotyczy wyborów przewodniczącego i wiceprzewodniczącego rady nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób.
6. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście. Każdy członek Rady Nadzorczej ma prawo i obowiązek uczestniczyć w posiedzeniach Rady. W razie swojej nieobecności na posiedzeniu, członek Rady podaje na piśmie przyczynę nieobecności. Usprawiedliwienie nieobecności członka Rady wymaga uchwały Rady.
7. Rada Nadzorcza ma prawo delegowania swoich Członków do samodzielnego wykonywania określonych czynności nadzorczych.

§ 6

1. Z posiedzenia Rady Nadzorczej sporządza się Protokół. Protokół powinien zawierać co najmniej:
 - a) datę, miejsce odbycia posiedzenia, listę obecnych,
 - b) stwierdzenie o prawidłowości zwołania posiedzenia,
 - c) przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia z ewentualnymi uwagami,
 - d) przyjęty porządek obrad,
 - e) tekst uchwał, wyniki głosowania oraz zgłoszone zdania odrębne,
 - f) zobowiązania dla Zarządu, dodatkowe ustalenia, wnioski itp.
2. Protokół z posiedzenia Rady sporządza Sekretarz, a podpisują go wszyscy obecni na posiedzeniu członkowie Rady.
3. Obsługę techniczno sekretarską Rady Nadzorczej sprawuje Zarząd Spółki lub osoby przez niego delegowane.
4. Odpisy protokołów z posiedzeń Rady pozostają do wglądu u Sekretarza Rady. Uwagi co do tekstu protokołu można zgłaszać do końca następnego posiedzenia Rady.
5. Protokoły są przechowywane w siedzibie Spółki.
6. Rada ma prawa żądać wykonania niezbędnych ekspertyz w zakresie spraw będących przedmiotem jej nadzoru i kontroli.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 7

1. Członkom Rady Nadzorczej przysługuje wynagrodzenie za każde posiedzenie Rady, w wysokości ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia lub w regulaminie wynagradzania członków Rady Nadzorczej uchwalonym przez Walne Zgromadzenie.
2. Walne Zgromadzenie może również uchwalić szczególne formy wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej w postaci tantiem od zysków Spółki

§ 8

1. Spółka pokrywa koszty poniesione w związku z wykonywaniem przez członków Rady Nadzorczej powierzonych im funkcji.
2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej delegowanych do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu ustala uchwałą Rada Nadzorcza.