Załącznik do uchwały nr 229/XX/2026 Zarządu Głównego PTTK z dnia 24 października 2026 r. w sprawie wykonywania przez Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze nadzoru właścicielskiego w podmiotach prowadzących działalność gospodarczą wydzielonych w strukturze PTTK oraz w których PTTK jest udziałowcem

Zasady i tryb wykonywania przez Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze nadzoru właścicielskiego w podmiotach prowadzących działalność gospodarczą, wydzielonych w strukturze PTTK oraz w których PTTK jest udziałowcem

Rozdział 1
Przepisy ogólne

§ 1.

1. Istotą nadzoru właścicielskiego jest zapewnienie należytej staranności i efektywności zarządzania oraz dbałości o majątek stanowiący własność PTTK.
2. Nadzór właścicielski ma na celu zapewnienie należytego wykorzystania gospodarczego oraz spójności podejmowanych działań wobec majątku PTTK będącego we władaniu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą wydzielonych w strukturze PTTK oraz w poszczególnych w podmiotach, w których PTTK jest udziałowcem.

§ 2.

1. Zasady i tryb nadzoru właścicielskiego mają zastosowanie do jednostek organizacyjnych wydzielonych w strukturze Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego, [dalej: PTTK] oraz spółek, w których PTTK posiada udziały.
2. Oddziały PTTK będące udziałowcami spółek, o których mowa w ust. 1 mogą stosować niniejsze zasady i tryb wykonywania nadzoru właścicielskiego.

§3

Użyte w niniejszym akcie normatywnym pojęcia mają poniższe znaczenie:

1) PTTK – Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 11 (nr KRS: 0000100817, NIP: 5260010044);
2) Statut – Statut Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego, o którym mowa w pkt 1;
3) ZG PTTK – Zarząd Główny PTTK w rozumieniu art. 19 ust. 2 pkt 1 Statutu PTTK, o którym mowa w pkt 2;
4) Sekretarz – Sekretarz Generalny PTTK w rozumieniu art. 29 ust. 3 Statutu PTTK o którym mowa w pkt 2;
5) Skarbnik – Skarbnik ZG PTTK w rozumieniu art. 29 ust. 3 Statutu PTTK o którym mowa w pkt 2;
6) Prezydium – Prezydium Zarządu Głównego PTTK w rozumieniu art. 31 ust. 1 Statutu PTTK określonego w pkt 2;
7) GKR PTTK – Główna Komisja Rewizyjna PTTK w rozumieniu art. 19 ust. 2 pkt 1 Statutu PTTK

określonego w pkt 2;

8) podmioty gospodarcze – podmioty prowadzące działalność gospodarczą wydzielone w strukturze PTTK oraz spółki, w których PTTK ma udziały albo akcje;
9) podmioty prowadzące działalność gospodarczą lub odpłatną działalność pożytku publicznego wydzielone w strukturze PTTK to:
   a) Zarząd Majątkiem PTTK, dalej: ZM,
   b) Centrum Turystyki Wodnej PTTK, dalej: CTW,
   c) Centralny Ośrodek Turystyki Górskiej PTTK, dalej: COTG,
   d) Okręgowy Zespół Gospodarki Turystycznej PTTK, dalej: OZGT,
   e) Ogólnopolskie Centrum Szkolenia Podwodnego Komisji Działalności Podwodnej PTTK, dalej: OCSP KDP,
   f) Centrum Fotografii Krajoznawczej PTTK, dalej: CFK,
   g) jak również inne podobne podmioty wydzielone w strukturze PTTK, które w oparciu o uchwalone regulaminy mogą prowadzić działalność gospodarczą lub odpłatną działalność pożytku publicznego;
10) spółki – spółki prawa handlowego posiadające osobowość prawną, działające w oparciu o normy wynikające z k.s.h., w których PTTK posiada udziały, albo akcje.
11) k.s.h. – ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. 2024, poz. 18 z późn. zm.);
12) uprawnienia właścicielskie - prawa, wynikające z uprawnień z tytułu własności, użytkowania wieczystego, dzierżawy, najmu, leasingu, a także innych temu podobnych umów oraz uczestnictwa PTTK w strukturze właścicielskiej spółki.

Rozdział 2
Wykonywanie zadań w zakresie nadzoru właścicielskiego

§ 4.

1. Nadzór właścicielski w PTTK jest realizowany poprzez wszelkie działania podejmowane wobec podmiotów gospodarczych przez jego organy powołane w Statucie, w tym czynności faktyczne i prawne, wynikające z uprawnień właścicielskich wobec majątku pozostającego we władaniu PTTK.
2. Nadzór właścicielski przybiera formę:
   1) nadzoru merytorycznego,
   2) nadzoru ekonomiczno-finansowego,
   3) nadzoru formalnego.
3. Nadzór merytoryczny polega w szczególności na:
   1) opiniowaniu i uzgadnianiu uchwał dot. funkcjonowania podmiotów gospodarczych, w tym kierowanych na walne zgromadzenia wspólników,
   2) dokonywaniu oceny funkcjonowania podmiotów gospodarczych oraz wyrażanie stanowiska w tym zakresie,
   3) wspieraniu podmiotów gospodarczych w realizowaniu powierzonych im zadań, w szczególności w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
   4) zbieraniu i analizowaniu informacji o stanie majątku powierzonego do gospodarowania podmiotom gospodarczym,
   5) dokonywanie wyboru osób, które reprezentują PTTK na zgromadzeniach wspólników w spółkach, w których PTTK jest udziałowcem,
   6) dokonywanie wyboru osób, które kierują działaniem podmiotów prowadzących

działalność gospodarczą wydzielonych w strukturze PTTK.

4. Nadzór ekonomiczno-finansowy polega w szczególności na:
   1) uzyskiwaniu okresowych oraz rocznych informacji o wynikach ekonomiczno-finansowych podmiotów gospodarczych,
   2) uzyskiwaniu i analizie rocznych sprawozdań finansowych,
   3) udzielaniu rekomendacji w zakresie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych podmiotów gospodarczych,
   4) analizie i ocenie sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotów gospodarczych,
   5) analizie opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego PTTK w zakresie gospodarowania majątkiem.
5. Nadzór formalny polega w szczególności na:
   1) przygotowywaniu projektów uchwał dotyczących spraw gospodarczych, w szczególności w zakresie dysponowania majątkiem PTTK,
   2) przygotowywaniu analiz ekonomiczno-finansowych uzasadniających decyzje dotyczące majątku PTTK,
   3) przygotowywanie dokumentacji, w tym technicznej, niezbędnej do dokonywania analiz, o których mowa w pkt 2,
   4) przygotowanie projektów uchwał w zakresie, o którym mowa w ust. 3 pkt 5 i pkt 6,
   5) przygotowanie dokumentacji niezbędnej do dokonania wyboru, podjęcia uchwały i realizacji uprawnień pełnomocnika PTTK na walnych zgromadzeniach wspólników w spółkach, w których PTTK jest udziałowcem.

§5

1. Nadzór właścicielski wykonuje ZG PTTK.
2. Nadzór wykonywany jest w drodze uchwał oraz decyzji podejmowanych na posiedzeniach stacjonarnych i posiedzeniach on-line ZG PTTK oraz w głosowaniach, w tym w trybie korespondencyjnym lub w formie elektronicznej.
3. Bieżący nadzór właścicielski w imieniu ZG PTTK wykonuje Skarbnik, który ponosi osobistą odpowiedzialność za jego wykonywanie.
4. Sekretarz ma obowiązek udzielić wsparcia Skarbnikowi w realizacji nadzoru właścicielskiego, w szczególności poprzez udostępnianie Biura ZG PTTK, a także delegowanie jego pracowników i wszelkich dostępnych zasobów do realizacji działań niezbędnych do wykonywania tego nadzoru.
5. Skarbnik w ramach nadzoru, o którym mowa w ust. 3, zwraca się o udostępnienie niezbędnych danych do dyrektorów jednostek, o których mowa w § 3 pkt 9.
6. Uprawnienia właścicielskie realizuje także GKR PTTK w zakresie przewidzianym statutem i przepisami wewnętrznymi PTTK.

§6

1. Zasady i tryb wykonywania nadzoru właścicielskiego w odniesieniu do spółek są realizowane w oparciu o normy prawne wynikające z k.s.h.
2. Nadzór właścicielski wobec spółek jest realizowany w szczególności poprzez:
   1) działania podejmowane przez upoważnione przez PTTK osoby w ramach zgromadzenia wspólników,
   2) delegowanie przedstawicieli PTTK do rad nadzorczych,
   3) czynności podejmowane doraźnie na podstawie art. 212 k.s.h.,
   4) zwoływanie nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników.

3. Nadzór wykonywany na podstawie ust. 2 wykonywany jest przez osoby upoważnione w formie pełnomocnictwa udzielonego na podstawie art. 91 Statutu.

§ 7.

1. Nadzór bieżący to realizacja nadzoru właścicielskiego w czasie rzeczywistym, w zależności od aktualnych potrzeb, z wykorzystaniem m. in. narzędzi wynikających z niniejszych Zasad.
2. Realizując bieżący nadzór właścicielski Skarbnik w szczególności:
   1) analizuje i przedstawia raport oceniający sytuację dotyczącą majątku PTTK, w tym będącego w bezpośrednim władaniu PTTK oraz pozostającego we władaniu podmiotów gospodarczych,
   2) analizuje i przedstawia ocenę efektywności ekonomiczno-finansowej poszczególnych podmiotów gospodarczych, mając na uwadze w szczególności
      a) wyniki finansowe poszczególnych podmiotów gospodarczych w odniesieniu do kosztów ich funkcjonowania,
      b) efektywność wykorzystania majątku PTTK,
      c) dekapitalizację majątku PTTK,
      d) wielkość koniecznych nakładów;
   3) proponuje ZG PTTK kierunki działania oraz cele gospodarcze dla podmiotów gospodarczych;
   4) proponuje ZG PTTK kandydatów do pełnienia funkcji zarządczych w podmiotach prowadzących działalność gospodarczą wydzielonych w strukturze PTTK;
   5) proponuje ZG PTTK kandydatów na pełnomocników PTTK na walnych i nadzwyczajnych zgromadzeniach wspólników spółek;
   6) przygotowuje projekty instrukcji dla pełnomocników na walne i nadzwyczajne zgromadzenia wspólników spółek;
   7) ustala zasady prowadzenia rejestru pełnomocnictw i instrukcji na zgromadzenia wspólników spółek;
   8) ustala zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej spółek, w tym związanej z walnymi zgromadzeniami wspólników spółek oraz sprawozdaniami;
   9) ustala zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej podmiotów gospodarczych utworzonych w strukturze PTTK;
   10) ustala zasady przechowywania dokumentacji w zakresie pełnomocnictw, o których mowa w rozdziale 5.
3. Raport , o którym mowa w ust. 2 pkt 1 powinien być przedstawiany ZG PTTK nie rzadziej niż raz do roku.
4. Ocena, o której mowa w ust. 2 pkt 2 powinna być przedstawiana ZG PTTK co roku i powinna zawierać m. in. opinię i informacje w zakresie
   1) zasadności istnienia określonego podmiotu gospodarczego, albo zasadności posiadania udziałów w danej spółce,
   2) wielkości uzyskanej przez PTTK dywidendy i sposobu jej wykorzystania,
   3) wielkości posiadanych w danej spółce przez PTTK udziałów lub akcji oraz uzasadnienia ich utrzymania bądź zmiany wartości ich wolumenu,
   4) przebiegu i wyników zwyczajnych i nadzwyczajnych zgromadzeń wspólników spółek,
   5) spraw o istotnym znaczeniu dla podmiotów gospodarczych.

Rozdział 3
Warunki, jakie powinni spełniać kandydaci PTTK do pełnienia funkcji w organach spółek oraz zasady ich wyboru

§ 8.

1. Kandydaci do pełnienia funkcji w podmiotach gospodarczych są wybierani na zasadach określonych w niniejszym rozdziale.
2. Osoby kierujące podmiotami gospodarczymi wydzielonymi w strukturze PTTK oraz członkowie zarządów spółek, w których PTTK ma udziały powinni:
   1) posiadać wykształcenie wyższe w szczególności w zakresie zarządzania lub ekonomiczne lub prawnicze lub w zakresie turystyki lub budownictwa,
   2) korzystać z pełni praw publicznych i posiadać pełną zdolność do czynności prawnych,
   3) nie podlegać określonym w przepisach prawa ograniczeniom lub zakazom zajmowania stanowiska członka zarządu w spółkach prawa handlowego,
   4) dawać rękojmię należytego wykonywania powierzonej im funkcji.
3. Warunkiem pożądanym jest, aby osoby wymienione w ust. 1 posiadały doświadczenie w zakresie zarządzania.
4. Kandydaci PTTK do pełnienia funkcji w zarządach spółek wybierani są w oparciu o statuty tych spółek oraz przepisy k.s.h.
5. Członkowie rad nadzorczych reprezentujący PTTK w spółkach powinni być dobierani spośród członków władz naczelnych PTTK, w szczególności ZG PTTK i GKR PTTK, a także pracowników ZM PTTK.
6. W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się do udziału w radach nadzorczych spółek, jako osoby reprezentujące PTTK, osoby reprezentujące oddziały PTTK, które nie są udziałowcami spółki i prowadzą działalność na obszarze jej funkcjonowania.
7. Dopuszcza się także udział innych osób w radach nadzorczych spółek w imieniu PTTK, pod warunkiem posiadania przez nie kwalifikacji przydatnych w nadzorowaniu podmiotów gospodarczych.
8. Kandydaci, o których mowa w ust. 5-7, powinni:
   1) posiadać wykształcenie ekonomiczne lub prawnicze lub administracyjne lub w zakresie zarządzania lub turystyki lub budownictwa,
   2) posiadać doświadczenie zawodowe na stanowisku związanym z jedną z następujących dziedzin: finanse, prawo, w tym gospodarcze lub podatkowe, zarządzanie i marketing, funkcjonowanie podmiotów turystycznych, nadzór właścicielski,
   3) korzystać z pełni praw publicznych i posiadać pełną zdolność do czynności prawnych,
   4) nie podlegać określonym w przepisach prawa ograniczeniom lub zakazom zajmowania stanowiska członka rady nadzorczej w spółkach prawa handlowego,
   5) dawać rękojmię należytego wykonywania powierzonej im funkcji.
9. Kandydaci do pełnienia funkcji w radzie nadzorczej spółki przed powołaniem:
   a) wyrażają zgodę na powołanie do organu spółki,
   b) wyrażają zgodę na przetwarzanie danych osobowych,
   c) składają oświadczenie o pełnej zdolności do czynności prawnych,
   d) składają oświadczenie o niepodleganiu określonym w przepisach prawa ograniczeniom lub zakazom zajmowania stanowiska w organach spółek,
   e) przedstawiają zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności za przestępstwa gospodarcze, finansowe oraz przestępstwa skarbowe,
   f) składają informację o prowadzonej lub zawieszonej własnej działalności gospodarczej

oraz małżonka pozostającego we wspólności majątkowej małżeńskiej.

10. Dokumenty, o których mowa w ust. 8, kandydaci do pełnienia funkcji w organie spółki, składają Sekretarzowi.
11. Skarbnik, przedkłada ZG PTTK listę kandydatów do pełnienia funkcji w radzie nadzorczej spółki, w której PTTK ma udziały.
12. ZG PTTK spośród kandydatów wskazanych przez Skarbnika ZG PTTK podejmuje uchwałę o desygnowaniu konkretnej osoby do pełnienia funkcji w radzie nadzorczej spółki, w której PTTK ma udziały.
13. W przypadku przedstawienia kilku kandydatur ZG PTTK może przeprowadzić przesłuchania kandydatów.
14. Uprawnienie, o którym mowa w ust. 12 ZG PTTK może w drodze uchwały przekazać powołanemu w tym celu zespołowi konkursowemu wyłonionemu spośród członków ZG PTTK albo Prezydium.
15. Członkowie rad nadzorczych spółek, w których PTTK ma udziały, za udział w pracach tych rad otrzymują zwrot kosztów związanych z uczestniczeniem w tych pracach oraz wynagrodzenie zgodnie z postanowieniem walnych zgromadzeń wspólników.
16. Członkowie rad nadzorczych spółek z udziałem kapitału PTTK zobowiązani są do uczestniczenia w szkoleniach zwiększających ich kompetencje związane z funkcjonowaniem w radach nadzorczych, organizowanych przez zarządy spółek i ZM.

§ 9.

1. ZM prowadzi Rejestr osób powołanych do organów spółek PTTK, zawierający następujące informacje:
1) imię i nazwisko;
2) wykształcenie;
3) adres do korespondencji, dane kontaktowe (np. numer telefonu, adres e-mail);
4) nazwa spółki;
5) funkcje pełnione w organie spółki lub organie podmiotu utworzonego przez PTTK, data powołania iokres pełnienia tych funkcji;
6) działalność gospodarcza własna lub małżonka pozostającego we wspólności majątkowej małżeńskiej(nazwa podmiotu gospodarczego, nr REGON oraz NIP).

2. Osoby, o których mowa w ust. 1, zawiadamiają niezwłocznie i skutecznie ZM o zmianie danych osobowych, które zostały zamieszczone w rejestrze.
3. Rejestr, o którym mowa w ust. 1, jest zgodny z przyjętą w PTTK polityką ochrony danych osobowych i dot. jej regulacjami.

Rozdział 4
Wybór pełnomocników PTTK na walne zgromadzenia spółek oraz zasady przygotowywania instrukcji

§ 10.

1. PTTK jest reprezentowane na walnym lub nadzwyczajnym zgromadzeniu wspólników spółki przez pełnomocnika lub pełnomocników ustanawianych przez ZG PTTK w drodze uchwały.
2. Pełnomocnikiem, o którym mowa w ust. 1, może być wyłącznie osoba, która nie pełni funkcji w żadnym innym organie tej spółki.
3. Pełnomocnik przed udzieleniem pełnomocnictwa składa oświadczenie o pełnej zdolności do czynności prawnych.

4. Dokument, o którym mowa w ust. 3, pełnomocnik składa Skarbnikowi, w sposób określony w § 8 ust. 1 pkt 9).

§ 11.

1. Skarbnik przygotowuje projekt instrukcji dla pełnomocnika, o którym mowa w § 11 ust. 1, zwanej dalej „instrukcją" i przedstawia ją do akceptacji w postaci propozycji uchwały Prezydium ZG PTTK.
2. Instrukcja powinna określać kierunki działania pełnomocnika, sprawy konieczne do przedstawienia przez pełnomocnika na zgromadzeniu spółki, wnioski wymagające zgłoszenia i sposób głosowania nad projektami uchwał, przy uwzględnieniu wielkości udziałów albo akcji stanowiących własność PTTK w spółce.

Rozdział 5
Udzielanie pełnomocnictw szczegółowych do reprezentowania PTTK

§ 12.

1. Na podstawie uchwały ZG PTTK, można udzielić pełnomocnictwa do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych PTTK prezesowi spółki albo wskazanej przez niego osobie,.
2. Pełnomocnictwo, o którym mowa w ust. 1 powinno mieć charakter szczególny do ściśle określonych czynności.
3. Do udzielenie pełnomocnictwa zastosowanie mają przepisy art. 91 ust. 1 Statutu PTTK.
4. Projekt uchwały, o której mowa w ust. 1 przygotowuje Skarbnik.

Rozdział 6
Przepisy końcowe

§13

1. W przypadku, gdy funkcja Skarbnika pozostaje nieobsadzona Prezydium proponuje ZG PTTK osobę tymczasowo pełniącą obowiązki Skarbnika.
2. ZG PTTK podejmuje uchwałę o tymczasowym powierzeniu obowiązków Skarbnika.
3. Jeżeli kandydatura osoby, o której mowa w ust. 1 nie zostanie zatwierdzona w trybie wskazanym w ust. 2 Prezydium może wyznaczyć osobę do tymczasowo zastępującą Skarbnika.
4. Osoba, o której mowa w ust. 1 pełni obowiązki Skarbnika do dnia wyboru Skarbnika przez ZG PTTK.
5. Osoba, o której mowa w ust. 4 tymczasowo zastępuje Skarbnika do dnia wyboru osoby, o której mowa w ust. 1.