



Bank Polski

## RAPORT

**„Ocena sposobu wypełniania przez PKO Bank Polski S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, przedkładana Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu PKO Banku Polskiego S.A. w 2017 roku”**

Zgodnie z zasadą zawartą w pkt II.Z.10.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA („Regulaminie GPW”) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza Banku pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Bank obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego w 2016 roku.

Obowiązki te zostały w 2016 roku wypełnione zgodnie z Regulaminem GPW, jak również wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”).

- I. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie GPW

#### Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016

W dniu 13 października 2015 r. Rada GPW przyjęła Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 („Dobre Praktyki 2016”) obowiązujące od 1 stycznia 2016 r.

Zarząd Banku, jako organ oraz członkowie Zarządu w dniu 8 grudnia 2015 r. przyjęli do stosowania Dobre Praktyki 2016 z zastrzeżeniem, iż rekomendacja zawarta w pkt IV.R.2., dotycząca umożliwienia akcjonariuszom udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej nie będzie stosowana, chyba że Walne Zgromadzenie dokona odpowiednich zmian w Statucie Banku uprawniających Zarząd do organizacji Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Analogiczną uchwałę, przyjmującą Dobre Praktyki 2016 podjęła Rada Nadzorcza w dniu 28 grudnia 2015 r.

Od 1 stycznia 2016 r. spółki, niezależnie od raportów dotyczących ewentualnego niestosowania zasad szczegółowych zawartych w Dobrych Praktykach 2016, są zobowiązane zamieszczać na stronie internetowej informacje na temat stanu stosowania rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w tym zbiorze.

W związku z powyższym od 1 stycznia 2016 r. na stronie internetowej Banku opublikowana jest informacja na temat stanu stosowania przez Bank rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w Dobrych Praktykach 2016 (<http://www.pkobp.pl/grupa-pko-banku-polskiego/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki-spolek-notowanych-na-gpw-2016/>). Informacja ta sporządzona jest na formularzu ustalonym przez GPW, wskazuje na szczegółowy stan przestrzegania lub nieprzestrzegania każdej z rekomendacji i zasad szczegółowych i jest bezpośrednio wykonaniem zasady z pkt I.Z.1.13.

W celu konieczności stałego monitorowania przestrzegania Dobrych Praktyk 2016 wewnątrz Banku ustalone zostały mechanizmy umożliwiające takie monitorowanie oraz ewentualne opublikowanie odpowiedniego raportu zgodnie z Regulaminem GPW.

W 2016 roku zasady szczegółowe i rekomendacje Dobrych Praktyk 2016 były w Banku przestrzegane za wyjątkiem:

1. Rekomendacji z pkt IV.R.2., dotyczącej umożliwienia akcjonariuszom udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, o czym Bank informuje na stronie internetowej, zgodnie z zasadą wyrażoną w pkt I.Z.1.13.;
2. Incydentalnego nieprzestrzegania zasady szczegółowej określonej w pkt IV.Z.17., zgodnie z którą „Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem dywidendy.”

W ramach decyzji w sprawie podziału zysku za 2015 rok Bank nie zastosował niniejszej zasady. Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dotycząca wypłaty dywidendy warunkowej zawierała takie warunki, których ewentualne ziszczenie mogło nastąpić po dniu dywidendy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Banku, które odbyło się 30 czerwca 2016 r. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2015 rok, zgodnie z którą wypłata dywidendy miała nastąpić o ile do dnia 8 grudnia 2016 roku (włącznie), spełniłyby się łącznie warunki opisane w tej uchwale („Spełnienie Warunków Dywidendy”). ZWZ ustaliło dzień 30 września 2016 r., jako dzień dywidendy a dzień 9 grudnia 2016 r., jako najpóźniejszy termin, w którym powinno nastąpić stwierdzenie spełnienia, albo braku Spełnienia Warunków Dywidendy. Terminy wskazane dla ziszczenia się warunków przewidzianych w uchwale zostały oznaczone w sposób umożliwiający Bankowi przeprowadzenie niezbędnych analiz, a także z uwzględnieniem możliwych terminów przedstawienia nowych wymagań nadzorczych w zakresie funduszy własnych oraz określenia ich wpływu na poziomy wskaźników adekwatności kapitałowej ujętych w sprawozdaniu finansowym Banku za 3. kwartał 2016 r, co z kolei było konieczne dla stwierdzenia Spełnienia Warunków Dywidendy lub braku ich spełnienia. Powyższe założenia zdeterminowały oznaczenie terminu wypłaty dywidendy. Termin wypłaty dywidendy nie mógł przypadać wcześniej niż termin, który był miarodajny dla weryfikacji ziszczenia albo nieziszczenia się warunków, od których zależała jej wypłata. Mając to na uwadze, ustalono termin wypłaty dywidendy na dzień 20 grudnia 2016 r.

O niezastosowaniu ww. zasady szczegółowej Bank poinformował raportem w dniu 30 czerwca 2016 r.

- II. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Zgodnie z Rozporządzeniem Bank zobowiązany jest w rocznym raporcie okresowym zawrzeć, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które zawiera elementy wskazane w Rozporządzeniu.

Zakres ww. oświadczenia określony został w § 91 ust. 5 pkt 4 Rozporządzenia.

W sprawozdaniu Zarządu z działalności za 2016 rok oświadczenie to zamieszczone jest w rozdziale 8 (strony 93-122) i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem.