



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 2016 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 oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza Banku, po zapoznaniu się z informacją PKO Banku Polskiego S.A. oraz materiałami źródłowymi, pozytywnie oceniła sposób wypełniania przez Bank obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego w 2015 roku.

Obowiązki te zostały w 2015 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 Giełdy

Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW

Zgodnie z § 29 ust. 1 Regulaminu GPW, Rada Giełdy na wniosek Zarządu Giełdy może uchwalić zasady ładu korporacyjnego dla spółek akcyjnych będących emitentami akcji, obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa, które są dopuszczone do obrotu giełdowego. W przypadku podjęcia takiej uchwały, zgodnie z § 29 ust. 2 Regulaminu GPW, emitenci powinni stosować uchwalone przez Giełdę zasady ładu korporacyjnego.

Na podstawie wspomnianej regulacji, 4 lipca 2007 r. Rada Giełdy, uchwałą nr 12/1170/2007 przyjęła, obowiązujące Bank w 2015 roku Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW (z uwzględnieniem kolejno dokonywanych zmian do tego dokumentu).

Stosowanie dobrych praktyk odbywało się zgodnie z regułą *comply or explain* („przestrzegaj lub wytłumacz dlaczego nie przestrzegasz”), a zatem Bank zobowiązany był w stosunku do każdej z zasad zawartych w zbiorze dokonać oceny, czy jest ona przestrzegana, a w przypadku stwierdzenia, iż tak nie jest - do zaraportowania publicznie o tym fakcie.

Obowiązek zaraportowania odpowiedniej informacji mógł pojawić się (zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu GPW) w przypadku, gdy Bank powziął wiadomość, iż dana zasada ładu korporacyjnego nie będzie stosowana w sposób trwały lub gdy dana zasada zostanie naruszona w sposób incydentalny.

Raport taki powinien zawierać informacje o tym, jaka zasada nie jest stosowana lub nie została zastosowana, jakie były okoliczności i przyczyny niezastosowania zasady oraz w jaki sposób emitent zamierza usunąć ewentualne skutki niestosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości.

Obowiązek opublikowania raportu powinien być wykonany niezwłocznie po powstaniu uzasadnionego przeświadczenia po stronie emitenta, że dana zasada nie będzie stosowana lub, że nie zostanie zastosowana, w każdym zaś przypadku niezwłocznie po zaistnieniu zdarzenia stanowiącego naruszenie zasady ładu korporacyjnego.

Kierując się ww. regułami, po podjęciu decyzji przez Zarząd Banku o niestosowaniu zasady, zgodnie z którą Bank powinien zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (Rozdział IV pkt 10

Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW), w dniu 24 maja 2013 r. Zarząd PKO Banku Polskiego S.A. poinformował o podjęciu decyzji o niezastosowaniu tej zasady. W raporcie, zgodnie z wymogami regulaminu GPW wskazane zostały powody podjęcia takiej decyzji, wskazujące na ryzyka natury pranej i organizacyjno-technicznej mogące zagrażać prawidłowemu przebiegowi walnego zgromadzenia.

PKO Bank Polski S.A. podejmował w 2015 roku działania w celu pełnego przestrzegania zasad zawartych w ww. zbiorze i identyfikowania ewentualnego nieprzestrzegania którejkolwiek z nich. Informację o tym fakcie oraz o nieprzestrzeganej zasadzie dotyczącej organizacji elektronicznych walnych zgromadzeń zawarto w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartym w sprawozdaniu Zarządu z działalności za 2015 rok.

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 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 28 grudnia 2015 r.

W związku z faktem, iż Regulamin GPW w wersji obowiązującej od 1 stycznia 2016 r. w § 29 ust. 3 zobowiązuje spółki do publikacji raportu jedynie w przypadku, gdy incydentalnie lub stale, w sposób zamierzony niestosowana jest dana zasada szczegółowa a nie rekomendacja, w dniu 1 stycznia 2016 r. Bank nie był zobowiązany do upublicznienia raportu na temat niestosowania którejkolwiek z zasad szczegółowych.

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 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 Regulamin GPW.

Do dnia sporządzenia niniejszej oceny wszystkie zasady szczegółowe i rekomendacje, z wyjątkiem rekomendacji omówionej powyżej były w Banku przestrzegane.

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

Zgodnie z treścią 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”) 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 2015 rok oświadczenie to zamieszczone jest w rozdziale 7 (strony 72-88) i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem.