

**INFORMACJA O WYNIKACH OCENY STOSOWANIA W PLUS BANK S.A.
ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO DLA INSTYTUCJI NADZOROWANYCH
DOKONANEJ PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ BANKU ZA ROK 2022**

Zasady Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych (dalej: „Zasady”), wprowadzone na podstawie Uchwały nr 218/2014 Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: „KNF”) z dnia 22 lipca 2014 r. w ramach podejmowania działań służących prawidłowemu funkcjonowaniu rynku finansowego zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 2 Ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym, stanowią zbiór reguł określających relacje wewnętrzne i zewnętrzne instytucji nadzorowanych przez KNF, w tym relacje z udziałowcami i klientami, ich organizację, funkcjonowanie kluczowych systemów i funkcji w Banku, a także działalność organów statutowych i zasady ich współdziałania.

Niniejsze Zasady zostały przyjęte przez Bank do stosowania zgodnie z wytycznymi w tym zakresie Organu Nadzoru na podstawie następujących uchwał:

- nr 593/2015 Zarządu PLUS BANK S.A. z dnia 10.12.2015 r.
- nr 5/2015 Rady Nadzorczej PLUS BANK S.A. z dnia 17.12.2015 r.
- nr 4/2016 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PLUS BANK S.A. z dnia 18.01.2016 r.

Działając na podstawie § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych zgodnie z którym organ nadzorujący dokonuje regularnej oceny stosowania zasad a wyniki tej oceny są udostępniane na stronie internetowej instytucji nadzorowanej oraz przekazywane pozostałym organom instytucji nadzorowanej.

Rada Nadzorcza Banku po zapoznaniu się z informacją Biura Compliance oceniła, że Bank w 2022 roku stosował zasady wynikające z „Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych w PLUS BANK S.A.” (z zastrzeżeniem Zasad, co do których podjęta została decyzja o ich niestosowaniu¹) z jednoczesnym wymogiem poprawy w zakresie wybranych Zasad w ramach obszaru: Organizacja i struktura organizacyjna.

W niniejszej sprawie Rada Nadzorcza Banku podjęła w dniu 15 września 2023 roku Uchwałę nr 8/2023.

¹ § 8 ust. 4 - zasada dotyczy ułatwiania udziału wszystkim udziałowcom w zgromadzeniu organu stanowiącego instytucji nadzorowanej, między innymi poprzez zapewnienie możliwości elektronicznego aktywnego udziału w posiedzeniach organu stanowiącego. W opinii Banku, zasady udziału w Walnych Zgromadzeniach obowiązujące w PLUS BANKU S.A. umożliwiają efektywną realizację praw wynikających z akcji i zabezpieczają interesy wszystkich akcjonariuszy w tym także mniejszościowych. W związku z tym wprowadzenie możliwości udziału w obradach Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem elektronicznego aktywnego udziału nie miałoby uzasadnienia. Rozdział 9 - odnosi się do instytucji nadzorowanych, które zarządzają aktywami powierzonymi jej przez klientów i na ich ryzyko nabywają papiery wartościowe. PLUS BANK S.A. nie prowadzi tego rodzaju działalności, co uzasadnia wyłączenie stosowania całego Rozdziału § 45 ust. 2 - w zakresie szacowania ryzyka nieosiągnięcia celów systemu kontroli wewnętrznej. Z uwagi na pierwszeństwo w tym zakresie przepisów prawa i standardów rynkowych dotyczących systemu kontroli wewnętrznej w szczególności Rekomendacji H dotyczącej systemu kontroli wewnętrznej w bankach z kwietnia 2017 które w żadnym zakresie nie wymagają szacowania ryzyka nieosiągnięcia celów systemu kontroli wewnętrznej. § 49 ust. 4 oraz 52 ust. 2 odnosi się do instytucji w których nie funkcjonuje komórka audytu wewnętrznego i komórka do spraw zgodności, niniejsza zasada nie ma zastosowania w bankach z uwagi na wymogi w tym zakresie przepisów prawa obowiązujące do funkcjonowania w strukturze Banku niniejszych komórek organizacyjnych.