

**Ocena stosowania przez Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A.  
„Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”  
wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego**

Rada Nadzorcza Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. (dalej: DM BOŚ S.A.) w dniu 31 maja 2019 r. dokonała oceny stosowania „Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydanych w dniu 22 lipca 2014 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego (dalej: Zasady ładu).

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom Komisji Nadzoru Finansowego, Zarząd oraz Rada Nadzorcza DM BOŚ S.A. podjęły decyzje o przyjęciu do stosowania zasad wskazanych w Zasadach ładu, ze wskazanymi poniżej ograniczeniami:

- 1) § 3 - Instytucja nadzorowana obowiązana jest przestrzegać wymogów wynikających z przepisów prawa oraz uwzględniać rekomendacje nadzorcze wydane przez odpowiednie organy nadzoru, w szczególności przez KNF lub odpowiednio EBA (European Banking Authority), ESMA (European Securities and Markets Authority), EIOPA (European Insurance and Occupational Pensions Authority), a także zobowiązania lub deklaracje składane wobec organów nadzoru oraz uwzględniać indywidualne zalecenia wydane przez organy nadzoru. – w odniesieniu do rekomendacji nadzorczych oraz indywidualnych zaleceń wydawanych przez organy nadzoru DM BOŚ S.A. brać będzie każdorazowo pod uwagę zasady proporcjonalności, charakter działalności DM BOŚ S.A., specyfikę DM BOŚ S.A., a także obowiązujące przepisy prawa, ich wykładnię i poglądy doktryny prawa”.
- 2) § 22.2 - W szczególności niezależnością powinni cechować się członkowie komitetu audytu lub członkowie organu nadzorującego, którzy posiadają kompetencje z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej” - w związku z tym, iż jedynym akcjonariuszem DM BOŚ S.A. jest Bank Ochrony Środowiska S.A.”.

oraz z wyłączeniem zasad, których przestrzeganie jest w kompetencjach akcjonariusza DM BOŚ S.A. (tj. zasad określonych w § 9.1 – 3, § 9.5 - 6, § 10.1, § 10.4, § 12.1 – 2, § 19.1 – 4, § 21.1, § 22.1, § 26, § 28.4, oraz § 29.1 – 3 Zasad ładu).

Jednocześnie Walne Zgromadzenie DM BOŚ S.A. potwierdziło stosowanie powyższych zasad, których przestrzeganie jest w kompetencjach jednego akcjonariusza DM BOŚ S.A., za wyjątkiem poniższej zasady:

§ 22.1 - W składzie organu nadzorującego instytucji nadzorowanej powinien być zapewniony odpowiedni udział członków niezależnych, a tam gdzie jest to możliwe powoływanych spośród kandydatów wskazanych przez udziałowców mniejszościowych. Niezależność przejawia się przede wszystkim brakiem bezpośrednich i pośrednich powiązań z instytucją nadzorowaną, członkami organów zarządzających i nadzorujących, znaczącymi udziałowcami i podmiotami z nimi powiązanymi” - głównie z uwagi na fakt, iż jedynym akcjonariuszem DM BOŚ S.A. jest Bank Ochrony Środowiska S.A.

Walne Zgromadzenie potwierdziło również stosowanie przez DM BOŚ S.A. zasady określonej w § 30.1 Zasad Ładu.

W ramach przeprowadzanej oceny Rada Nadzorcza nie stwierdziła aby wystąpiła konieczność istotnej zmiany przedstawionych powyżej informacji o zakresie stosowania Zasad Ładu przez DM BOŚ S.A. Rada Nadzorcza wskazuje jedynie na zmianę postanowień § 13 ust.1 Statutu spółki, zgodnie z którą Rada Nadzorcza powoła Komitet Audytu, o ile Spółka spełniać będzie kryteria jednostki zainteresowania publicznego w rozumieniu Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ( Dz.U. nr 1089 z 2017 r.) .

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza DM BOŚ S.A. ocenia, że zasady wprowadzone dokumentem Zasady Ładu były stosowane przez DM BOŚ S.A. w sposób właściwy i zgodny z deklaracjami organów statutowych DM BOŚ S.A.