

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych

Uchwała 4/14/2019
Zarządu Polskiego Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych
z dnia 19 listopada 2019 roku
w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych
Komisji Nadzoru Finansowego przez Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń
Wzajemnych w 2019 roku

§ 1

1. Zarząd oświadcza, że Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych przyjęło i zamierza stosować w jak najszerszym możliwym zakresie zasady określone w Zasadach Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego z 22 lipca 2014 r. z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa.
2. Wobec powyższego Zarząd przedstawiając oświadczenie będące załącznikiem do niniejszej Uchwały postanawia zwrócić się do Rady Nadzorczej Towarzystwa, a następnie do Walnego Zgromadzenia o wydanie oceny w przedmiocie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego przez Towarzystwo w 2019 roku i podjęcia stosownych uchwał w tym zakresie.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zygmunt Kostkiewicz – Prezes Zarządu

Andrzej Zadrozny – Wiceprezes Zarządu

Załącznik do Uchwały nr 4/14/2019 Zarządu Polski Gaz Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych z dnia 19 listopada 2019 r.

Oświadczenie Zarządu Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego za 2019 rok

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych (dalej: „PG TUW” lub „Towarzystwo”), respektując w pełni obowiązujące regulacje prawne, mając na uwadze, że PG TUW jest podmiotem nadzorowanym przez Komisję Nadzoru Finansowego stanowiącym instytucję zaufania publicznego, która ma prowadzić swą działalność z zachowaniem najwyższej staranności oświadczyło w 2017 r., iż przyjęło i zamierza w pełni stosować wszystkie Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego z 22 lipca 2014 r. (dalej: „ZŁK”) nie później niż 31 grudnia 2018 roku.

Przyjęcie Zasad Ładu Korporacyjnego do stosowania w PG TUW wprowadzone zostało:

- a) Uchwałą Zarządu nr 7/7/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego;
- b) Uchwałą Rady Nadzorczej nr 7/2/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego;
- c) Uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 2 z dnia 12 lipca 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego.

Zarząd PG TUW złożył oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego za 2018 rok w Uchwale nr 4/16/2018 Zarządu Polski Gaz Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych z dnia 14 listopada 2018 r.

W Towarzystwie w 2019 roku przeprowadzono ponowną ocenę stosowania ww. Zasad Ładu Korporacyjnego. Ocenę przeprowadzono w oparciu o Raport Menagera ds. Zgodności z Przepisami z 15 listopada 2019 r. nt. stosowania przez Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. („ZŁK”) w roku 2019, jak również przygotowane do przedmiotowego raportu oświadczenia kadry managerskiej PG TUW.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Polski Gaz Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych oświadcza, iż dokonał oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego i na dzień złożenia niniejszego oświadczenia informuje, iż Towarzystwo stosuje się w jak najszerszym możliwym

zakresie do zasad określonych w Zasadach Ładu Korporacyjnego, z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa a także o ile ZŁK nie będą stały w kolizji z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz o ile ich stosowanie nie będzie wiązało się z nadmierną uciążliwością dla PG TUW.

Zgodnie zaś z zasadą „comply or explain”, Zarząd Towarzystwa informuje, iż zasady określone w rozdziale „Kluczowe systemy i funkcje wewnętrzne” § 49 oraz § 52 ZŁK nie mają zastosowania do Towarzystwa, gdyż w PG TUW funkcjonuje zarówno komórka ds. audytu wewnętrznego, jak również komórka ds. zgodności z przepisami oraz że zapisy Rozdziału 9 ZŁK „Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta” (§ 53 - § 57) nie mają zastosowania do Towarzystwa, gdyż PG TUW nie nabywa aktywów na ryzyko klienta.

Niniejsza ocena zostanie przedłożona wraz uchwałą Zarządu Radzie Nadzorczej Towarzystwa, gdyż zgodnie z § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego stosowanie Zasad Ładu przez Spółkę podlega ocenie przez Radę Nadzorczą. Wyniki przedmiotowej oceny oraz Informacja o stosowaniu Zasad Ładu przez PG TUW zostaną udostępnione na stronie internetowej Towarzystwa: www.polskiqaztuw.pl

„Zasady ładu dla instytucji nadzorowanych” opublikowane są na stronie internetowej Komisji Nadzoru Finansowego : www.knf.gov.pl

PREZES ZARZĄDU

Zygmunt Kostkiewicz

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zadrożny

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych

**Raport nt. stosowania przez Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń
Wzajemnych Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych
wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r.
(„ZŁK”) w roku 2019**

I. Geneza

Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych przyjęte uchwałą Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 lipca 2014 r. obowiązujące m.in. wszystkie zakłady ubezpieczeń od dnia 1 stycznia 2015 r. (dalej: „ZŁK”) są zbiorem zasad określających relacje wewnętrzne i zewnętrzne instytucji nadzorowanych, które jako instytucje zaufania publicznego powinny prowadzić działalność z zachowaniem najwyższej staranności. ZŁK określają w szczególności : relacje z udziałowcami i klientami, ich organizację, funkcjonowanie nadzoru wewnętrznego oraz kluczowych systemów i funkcji wewnętrznych, a także organów statutowych i zasad ich współdziałania.

Ponadto w toku postępowania o wydanie przez KNF zezwolenia na wykonywanie działalności przez Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych („Towarzystwo” „PG TUW”), założyciel Towarzystwa złożył zobowiązanie inwestorskie do stosowania rekomendacji, wytycznych i zasad Ładu : *„w zakresie w jakim to będzie możliwe na podstawie przepisów prawa i z wykorzystaniem instrumentów prawnych, jakie będą przysługiwały Spółce jako udziałowcowi Towarzystwa do (...) zapewnienia realizowania wytycznych i rekomendacji wydawanych przez organ nadzoru, w szczególności Zasad Ładu Korporacyjnego w zakresie w jakim takie wytyczne lub rekomendacje mają zastosowanie wobec Towarzystwa, biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonej przez Towarzystwo działalności, a ich stosowanie przez Towarzystwo w prowadzonej działalności nie będzie naruszało obowiązujących przepisów prawa”;*

II. Dotychczasowe działania podjęte przez PG TUW w obszarze związanym z wypełnianiem Zasad Ładu Korporacyjnego

Zasady Ładu Korporacyjnego zostały wprowadzone do stosowania:

- a) Uchwałą Zarządu nr 7/7/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego;
- b) Uchwałą Rady Nadzorczej nr 7/2/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego;
- c) Uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 2 z dnia 12 lipca 2018 r. w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego.

Przed podjęciem przez Walne Zgromadzenie PG TUW stosownej uchwały w Towarzystwie przeprowadzono audyt wewnętrzny w zakresie stopnia wdrożenia Zasad Ładu Korporacyjnego.

W 2018 r. Zarząd PG TUW przyjął w drodze uchwały oświadczenie, że Towarzystwo zamierza stosować do końca 2018 r. wszystkie Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie uwzględniającym zasadę proporcjonalności wynikającą ze skali i charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa. Wobec powyższego Zarząd PG TUW zobowiązał osoby nadzorujące kluczowe funkcje oraz kierujące komórkami organizacyjnymi Towarzystwa do podjęcia działań zmierzających do zapewnienia pełnego dostosowania działalności Towarzystwa do ZŁK w w/w terminie.

W celu wykonania przedmiotowego zobowiązania w terminie określonym przez Zarząd PG TUW wykonano w 2018 r. następujące działania :

- Przeprowadzono prace nad pełnym wdrożeniem Rekomendacji dla zakładów ubezpieczeń dotyczących systemu zarządzania produktem

poprzez nowelizację Zasad Zarządzania Produktem PG T UW, również w oparciu o zapisy oczekującej na wejście w życie (1.10.2018 r.) ustawy z dnia 15.12.2017 r. o dystrybucji ubezpieczeń. W listopadzie 2018 r. osoby kierujące komórkami organizacyjnymi Towarzystwa odpowiedzialnymi za wdrożenie i funkcjonowanie Zasad Zarządzania Produktem PG T UW przestawiły Protokoły z Oceny stosowania Zasad Zarządzania Produktem w obszarach zidentyfikowanych przez PG T UW jako częściowe spełnienie wykonania rekomendacji KNF dla ZU za 2018 r.

- dokonano przeglądu funkcjonowania wszystkich regulacji wewnętrznych PG T UW ;
- wydzielono Funkcję kluczową Zapewnienia Zgodności z Przepisami ze struktur Biura Prawnego PG T UW i powołano osobę na samodzielne stanowisko Managera ds. Zgodności z Przepisami;
- dokonano nowelizacji Procedury zarządzania ryzykiem w obszarze reasekuracji zgodnie z zaleceniami KNF;
- osoby nadzorujące kluczowe funkcje oraz kierujące komórkami organizacyjnymi Towarzystwa złożyły do Managera ds. Zgodności z Przepisami oświadczenia, iż zgodnie z ich najlepszą wiedzą podległy im obszar działania PG T UW pozostaje w pełnej zgodności z Zasadami Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych. Na tej podstawie oraz na podstawie ww. oceny Zasad zarządzania produktem audytor wewnętrzny wydał opinię , iż na dzień 14 listopada 2018 r. przygotowano wszystkie niezbędne raporty i analizy wymagane procedurą – Zasady Zarządzania Produktem co pozwala na wydanie pozytywnej opinii w zakresie wdrożenia zasady opisanej w § 3 ZŁK.

Podsumowaniem działań roku 2018 r. było złożenie przez Managera ds. Zgodności z Przepisami do Zarządu PG T UW Raportu nt. stosowania przez

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. („ZŁK”) w roku 2018.

Na tej podstawie Zarząd PG TUW złożył oświadczenie o stosowaniu o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego za 2018 rok w Uchwale nr 4/16/2018 Zarządu Polski Gaz Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych z dnia 14 listopada 2018 r.

Przedmiotowa uchwała wraz kopia raportu Menagera ds. Zgodności z Przepisami została przedłożona Radzie Nadzorczej Towarzystwa.

Rada Nadzorcza Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych, po zapoznaniu się z Oświadczeniem Zarządu PG TUW oraz na podstawie oceny własnej o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Polski Gaz TUW za rok 2018, oceniła w drodze uchwały nr 3/4/2018 r. z dnia 21 listopada 2018 r. że Polski Gaz TUW stosuje Zasady Ładu Korporacyjnego w jak najszerszym możliwym zakresie z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa. Ponadto Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu PG TUW do Walnego Zgromadzenia w przedmiocie podjęcia uchwały przez ten organ o stosowaniu Zasad przez Towarzystwo.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Polski Gaz Towarzystwa Ubezpieczeń Uchwałą nr 4 z dnia 13 grudnia 2018 r. potwierdziło, iż Polski Gaz TUW stosuje Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych wydane przez KNF w jak najszerszym możliwym zakresie z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa.

Na podstawie § 27 ZŁK oraz w wypełnieniu celu jaki ma spełniać Polityka Informacyjna PG TUW przedmiotowe uchwały oraz ocena Rady Nadzorczej zostały opublikowane w 2018 r. na stronach www.Towarzystwa.

III. Działania roku 2019 r.

Rok 2019 r. był kolejnym rokiem stosowania w PG TUV Zasad Ładu Korporacyjnego w jak najszerszym możliwym zakresie z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa. Mimo zmian w składzie Zarządu PG TUV (odejście członka zarządu odpowiedzialnego za ryzyko), które miały miejsce w sierpniu 2019 r. Towarzystwo w sposób niezwłoczny bo już we wrześniu 2019 r. uzupełniło skład Zarządu o osobę z wieloletnim doświadczeniem w zarządzaniu na rynku ubezpieczeniowym, która ponadto zadośćuczyniła wymogom organu nadzoru co do wymagań wobec członka zarządu zakładu ubezpieczeń odpowiedzialnego za ryzyko. Wyrazem tego była decyzja Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 5 listopada 2019 r. w tym zakresie.

Tym samym Towarzystwo zadośćczyniło w wymaganym czasie wymogom określonym w art. 54 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej („wymagania kompetencji i rękojmi”) cyt.: „*Jeżeli wymagania określone w przepisach ustawy nie są spełnione w związku z wygaśnięciem mandatu członka zarządu wskutek rezygnacji, śmierci, odwołania go ze składu zarządu albo decyzji organu nadzoru o odmowie wyrażenia zgody na powołanie albo o stwierdzeniu niespełnienia wymagań dotyczących pełnienia kluczowej funkcji, zakład ubezpieczeń lub zakład reasekuracji, w terminie 6 miesięcy, dostosowuje swoją działalność do wymagań określonych w przepisach ustawy*” spełniło również zasady wyrażone w § 13 ust.2-4 ZŁK (kompetencje organu zarządzającego) oraz § 3 ZŁK dot. przestrzegania wymogów prawa.

W ocenie Managera ds. Zgodności z przepisami Członkowie Zarządu PG TUV posiadają odpowiednie kompetencje oraz dają rękojmię należytego wykonywania przez siebie funkcji. Obecny skład Zarządu pozwala skutecznie realizować cele Spółki z poszanowaniem wymogów prawa, wytycznych regulatora oraz interesów klientów. Indywidualne kompetencje poszczególnych członków Zarządu dopełniają się w taki sposób, aby umożliwiać zapewnienie odpowiedniego

poziomu kolegiального zarządzania Spółką. Zarząd realizuje przyjętą strategię działalności kierując się bezpieczeństwem instytucji nadzorowanej.

Starając się zaś na bieżąco wypełniać jedną z głównych zasad ZŁK tj. wspomniany powyżej § 3 ZŁK w brzmieniu:

„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.”, Towarzystwo w trakcie roku 2019 r. również po wymianie informacji z organem nadzoru dokonało przeglądu i nowelizacji :

- Polityki informacyjnej – zmieszczonej w nowej wersji na stronach www Towarzystwa;
- Zasad Zarządzania Kapitałem
- Procedury zarządzania ryzykiem w obszarze reasekuracji

a także przygotowało (konsolidując informacje zawarte w różnych regulacjach wewnętrznych) Politykę Sprawozdawczości PG TUW, oczekująca obecnie na uchwalenie.

Ponadto wypełniając swe zobowiązania jako członka grupy kapitałowej PGNiG Towarzystwo jeszcze w 2018 r. Towarzystwo przyjęło uchwałą nr 4/19/2018 z dnia 21 grudnia 2018 r. do stosowania Politykę Transparentności Menadżerów, która pozwala na dokładniejsze wypełnianie zasad określonych § 17 ust. 1-3 ZŁK co do organu zarządzającego oraz § 23 ZŁK co do organu nadzorującego. Informacje o aktywnościach zawodowych i pozazawodowych zostały uwidocznione w biogramach członków Zarządu oraz Prokurentów PG TUW a także członków Rady Nadzorczej PG TUW i są zawieszone na stronach www Towarzystwa.

W 2019 r. PG TUV uchwala nr 3/13/2019 z dnia 29 pazdziernika 2019 r. przyjetlo do stosowania Kodeks Etyki Grupy Kapitałowej PGNiG adresujac tym samym kwestie opisane w § 17 ust. 4 oraz § 23 ust. 5 dotyczace zasad ograniczania konfliktu interesow. Manager ds. Zgodnosci z Przepisami przygotowuje obecnie takze zapisy dotyczace standardow etycznych PG TUV będuce uzupełnieniem Kodeksu Etyki grupy kapitałowej a uwzględniajace specyfike Towarzystwa jako zakladu ubezpieczen.

Zwazywszy na fakt, iz w chwili obecnej trwaja prace nad wytycznymi EIOPA odnosnie implementacji w sektorze ubezpieczeniowym zasad odraczania wypłaty zmiennych skladnikow wynagrodzenia, Zarząd Polski Gaz TUV wstrzymal wprowadzenie odroczenia wypłat zmiennych skladnikow wynagrodzenia dla pracownikow odpowiedzialnych za nadzor nad kluczowymi funkcjami do momentu wydania wytycznych przez EIOPA w przedmiotowym zakresie. Regulacje w zakresie odroczenia zmiennych skladnikow wynagrodzenia zostana zaktualizowane niezwlocznie po wydaniu rekomendacji przez EIOPA. Jednoczesnie kwestia odraczania zmiennych skladnikow wynagrodzenia czlonkow Zarządu Polski Gaz TUV zostala zasygnalizowana Radzie Nadzorczej, a jej ostateczne wykonanie wstrzymane do wydania wytycznych EIOPA. Zatem w najblizszym czasie Towarzystwo bedzie rowniez nowelizowac posiadana Polityke Wynagrodzen.

IV. Ocena

W swietle powyższego nalezy stwierdzic, iz PG TUV stosuje Zasady Ładu Korporacyjnego w jak najszerszym mozliwym zakresie do zasad określonych w Zasadach Ładu Korporacyjnego z uwzględnieniem zasady proporcjonalnosci wynikajacej ze skali, charakteru dzialalnosci oraz specyfiki Towarzystwa z tym zastrzezeniem, iz :

- Zasada określona w §49 ust. 4 ZŁK dot. sytuacji, w której w instytucji nadzorowanej nie funkcjonuje komórka audytu, nie ma zastosowania w

odniesieniu do PG TUV gdyż w organizacji funkcjonuje komórka audytu oraz komórka ds. zapewnienia zgodności.

- Zasada określona w §52 ust. 2 ZŁK dot. sytuacji, w której w instytucji nadzorowanej nie funkcjonuje komórka audytu, nie ma zastosowania w odniesieniu do PG TUV gdyż w organizacji funkcjonuje komórka audytu oraz komórka ds. zapewnienia zgodności.
- Rozdział 9 ZŁK „Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta” (§ 53 - § 57) nie dotyczy Towarzystwa, które jako zakład ubezpieczeń Działu II załącznika do ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej nie nabywa aktywów na ryzyko klienta.

Ponadto mając na uwadze zapisy ZŁK wskazać należy, iż :

- Organizacja Towarzystwa umożliwia osiąganie długoterminowych celów prowadzonej działalności.
- Towarzystwo posiada strukturę organizacyjną adekwatną do skali i charakteru prowadzonej działalności oraz podejmowanego ryzyka. Jest ona zamieszczona na stronie internetowej Polski Gaz TUV.
- Członkowie Zarządu PG TUV posiadają odpowiednie kompetencje oraz dają rękojmię należytego wykonywania przez siebie funkcji. Obecny skład Zarządu pozwala skutecznie realizować cele Towarzystwa z poszanowaniem wymogów prawa, wymogów organu nadzoru oraz interesów klientów.
- Indywidualne kompetencje poszczególnych członków Zarządu dopełniają się w taki sposób, aby umożliwiać zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegialnego zarządzania. Zarząd realizuje przyjętą strategię działalności kierując się bezpieczeństwem instytucji nadzorowanej.

- Przyjęta przez Towarzystwo Polityka Wynagradzania uwzględnia wymogi ZŁK, a jej funkcjonowanie jest przedmiotem oceny Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia.
- Na stronie internetowej PG TUV została umieszczona Polityka Informacyjna spełniająca wymogi ZŁK jak również informacje dotyczące Zasad Ładu Korporacyjnego oraz ich wypełniania przez PG TUV.
- Towarzystwo działa w poszanowaniu interesów zarówno swoich udziałowców jak i klientów. PG TUV zapewnia im równy dostęp do informacji.
- Towarzystwo posiada adekwatny, efektywny i skuteczny system kontroli wewnętrznej, który obejmuje wszystkie poziomy w strukturze organizacyjnej.
- Poszczególni członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa aktywnie sprawują nadzór nad jego działalnością wykazując się niezbędnym poziomem zaangażowania w pracę Rady Nadzorczej.
- Skład liczebny Rady Nadzorczej jest adekwatny do charakteru i skali prowadzonej przez PG TUV działalności. Nadzór nad działalnością Towarzystwa wykonywany przez Radę Nadzorczą przy pomocy dedykowanego Komitetu Audytu ma charakter stały, a posiedzenia organu nadzorującego odbywają się w zależności od potrzeb, nie rzadziej niż 4 razy w ciągu roku.
- W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Towarzystwa, w tym także nad implementacją i wykonaniem Zasad Ładu Korporacyjnego.

V. Rekomendacje

Mając na uwadze powyższe rekomenduje się:

1. złożenie przez Zarząd oświadczenia w przedmiocie stosowania ZŁK - PG TUV stosuje się w jak najszerszym możliwym zakresie do zasad określonych w Zasadach Ładu Korporacyjnego z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa a także o ile ZŁK nie będą stały w kolizji z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz o ile ich stosowanie nie będzie wiązało się z nadmierną uciążliwością dla PG TUV. Zgodnie zaś z zasadą „comply or explain”, Zarząd Towarzystwa informuje, również iż zasady określone w rozdziale „Kluczowe systemy i funkcje wewnętrzne” § 49 oraz § 52 ZŁK nie mają zastosowania do Towarzystwa, gdyż w PG TUV funkcjonuje zarówno komórka ds. audytu wewnętrznego jak również komórka ds. zgodności z przepisami, a w przypadku Rozdziału 9 ZŁK „Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta” (§ 53 - § 57) nie mają zastosowania do Towarzystwa, gdyż PG TUV nie nabywa aktywów na ryzyko klienta.

2. Podjęcie stosownej uchwały przez Zarząd;

Ponadto aby zapewnić poprawne i rzetelne stosowanie przez Towarzystwo Zasad Ładu Korporacyjnego rekomenduje się aby działania opisane w niniejszej ocenie muszą mieć charakter cykliczny i być wykonywane w terminach wskazanych w regulacjach wewnętrznych lub wynikających z przepisów prawa lub działań nadzorczych wobec Towarzystwa.

VI. Dalsze Działania

- Uzyskanie oceny Rady Nadzorczej Towarzystwa ws. stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego z informacją, iż działalność Towarzystwa w roku obrotowym 2019 odbywała się z poszanowaniem Zasad Ładu Korporacyjnego.
- Uchwała Rady Nadzorczej Towarzystwa ws. stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego;
- Uchwała Walnego Zgromadzenia Towarzystwa ws. stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego;
- Zamieszczenie na stronach internetowych Towarzystwa informacji o wdrożeniu ZŁK, w tym uchwał Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Towarzystwa

Warszawa 15.11.2019 r.

Justyna Wasilewska
Manager ds. Zgodności z Przepisami
15.11.2018

Załączniki:

Oświadczenia osób nadzorujących kluczowe funkcje oraz kierujących komórkami organizacyjnymi PG TUW o stosowaniu ZŁK;