

**Samoocena**  
**Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A.**  
**w zakresie adekwatności regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania**  
**Rady Nadzorczej oraz skuteczności działania Rady Nadzorczej Banku**  
**w 2022 roku**  
**(w tym informacja dla Walnego Zgromadzenia o uchwaleniu**  
**Regulaminu Rady Nadzorczej)**

Obowiązek przygotowania samooceny wynika z postanowień Rekomendacji Z Komisji Nadzoru Finansowego dotyczącej zasad ładu wewnętrznego w bankach.

*Stosownie do rekomendacji nr 8.9 „Adekwatność regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania rady nadzorczej i zarządu oraz skuteczność działania tych organów powinny być regularnie poddawane samoocenie oraz ocenie przez radę nadzorczą – w odniesieniu do zarządu, a w odniesieniu do rady nadzorczej – przez walne zgromadzenie (zebranie przedstawicieli). Ocena może być przeprowadzona przy wsparciu doradców zewnętrznych.”.*

Zgodnie ze stanowiskiem UKNF z dnia 4.04.2023 r. w przedmiocie sposobu prawidłowego wypełnienia wymogów wskazanych w rekomendacji nr 8.9 – zarówno Rada Nadzorcza jak i Walne Zgromadzenie powinny podjąć w przedmiotowej sprawie stosowne uchwały.

**1. Samoocena w zakresie adekwatności regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym informacja dla Walnego Zgromadzenia o uchwaleniu Regulaminu Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów prawa, w tym w szczególności ustawy Prawo bankowe, ustawy Kodeks spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, a także w oparciu o postanowienia uchwał i rekomendacji Komisji Nadzoru Finansowego oraz w oparciu o inne przepisy powszechnie obowiązujące, przepisy wewnętrzne, w tym w szczególności Statut Banku oraz Regulamin Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza – na podstawie informacji i dokumentów dostarczonych przez Zarząd – dokonała przeglądu regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania Rady Nadzorczej.

**1.1. Statut Banku (tekst jednolity ustalony Uchwałą Nr 42/2021 Rady Nadzorczej z dnia 22 kwietnia 2021 roku, na podstawie Uchwały Nr 6/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 30 marca 2021 roku).**

Statut Banku reguluje zasadnicze kwestie dotyczące funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym dotyczące kadencji i mandatów członków Rady Nadzorczej, liczebności Rady, spraw organizacyjnych związanych m.in. z odbywaniem posiedzeń i podejmowaniem uchwał, a także kompetencji Rady Nadzorczej. Dokonany przegląd Statutu wskazał na zasadność jego nowelizacji, m.in. poprzez dostosowanie niektórych jego postanowień do Rekomendacji Z Komisji Nadzoru Finansowego dotyczącej zasad ładu wewnętrznego w bankach (dalej: „Rekomendacja Z”) oraz do przepisów ustawy z dnia 9 lutego

2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw, które weszły w życie z dniem 13 października 2022 r.

Propozycje zmian Statutu dotyczące Rady Nadzorczej zostały wprowadzone do par. 19<sup>1</sup> i 20<sup>2</sup> Statutu Banku. Zostały one – po rozpatrzeniu i pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Nadzorczą – przedłożone na dzisiejsze Walne Zgromadzenie. Proponowane zmiany zapisów Statutu zostały zawarte w projektach stosownych uchwał Walnego Zgromadzenia (pkt 25 porządku obrad).

Uchwalenie przedmiotowych zmian przez Walne Zgromadzenie i ich zarejestrowanie przez Sąd zapewni adekwatność i aktualność Statutu Banku oraz jego spójność z pozostałymi dokumentami korporacyjnymi Banku.

## 1.2. Regulamin Rady Nadzorczej (Uchwała Nr 69/2022 Rady Nadzorczej z dnia 23 listopada 2022 r.).

Rada Nadzorcza, stosownie do wymogu wynikającego z Rekomendacji Z, informuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie o uchwaleniu Regulaminu Rady Nadzorczej oraz o dokonanej ocenie jego adekwatności.

Rekomendacja nr 9 zawarta w „Rekomendacji Z” stanowi m.in, że: „z uwagi na odpowiedzialność walnego zgromadzenia za nadzór nad realizacją zadań przez radę nadzorczą, jeżeli regulamin rady nadzorczej nie jest uchwalany przez walne zgromadzenie tylko przez radę nadzorczą, walne zgromadzenie, stosownie do przyjętego w banku rozwiązania, jest informowane o uchwalonym regulaminie lub go zatwierdza.”

Stosownie do postanowień par. 19 ust. 8 Statutu Banku uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej należy do kompetencji Rady Nadzorczej.

Regulamin Rady Nadzorczej został uchwalony Uchwałą Nr 69/2022 Rady Nadzorczej z dnia 23 listopada 2022 r., która to uchwała uchyliła poprzednio obowiązujący Regulamin, wprowadzony Uchwałą Nr 112/2021 Rady Nadzorczej Banku z dnia 15 grudnia 2021 roku, z późniejszą zmianą, tj.: Uchwałą Nr 44/2022 Rady Nadzorczej z dnia 27 lipca 2022 r.

Przyczyną nowelizacji Regulaminu dokonanej w lipcu 2022 r. była konieczność dostosowania tego dokumentu do decyzji Rady Nadzorczej o likwidacji Komitetu Strategii i Rozwoju Banku.

Rada Nadzorcza – podejmując powyższą decyzję - uznała, że Komitet wypełnił swoją rolę, bowiem jego głównym zadaniem było wsparcie Zarządu w pracach nad aktualizacją Strategii Rozwoju Banku, a taka Strategia, uwzględniająca aktualizację projekcji finansowych na lata 2021-2023, została przyjęta w czerwcu 2022 roku.

Kolejna nowelizacja Regulaminu Rady Nadzorczej miała miejsce w listopadzie 2022 roku. Zasadniczym celem tej nowelizacji była konieczność dostosowania Regulaminu Rady Nadzorczej do przepisów ustawy z dnia 9 lutego 2022 r.

---

<sup>1</sup> Zmiana redakcji zapisu w ust. 3, uszczegółowienie zapisu w ust. 6 oraz dodanie ustępu 9;

<sup>2</sup> Uszczegółowienie zapisów w ust. 4 dot. Komitetu Audytu Wewnętrzny oraz w ust. 11 dot. kompetencji Rady Nadzorczej

o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw, które weszły w życie z dniem 13 października 2022 r. Do Regulaminu Rady Nadzorczej wprowadzono w szczególności:

- 1) postanowienia wynikające z art. 382 § 3 (1) k.s.h., wskazujące nowe elementy, jakie powinny znaleźć się w rocznym sprawozdaniu Rady Nadzorczej, tj.:
  - ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380(1) k.s.h.<sup>3</sup> (§ 5 ust. 2 pkt 6 lit. g Regulaminu);
  - ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.<sup>4</sup>; (§ 5 ust. 2 pkt 6 lit. h Regulaminu);
  - informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Banku z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego przez wybranego doradcę, o którym mowa w art. 382 (1) k.s.h.; (§ 5 ust. 2 pkt 6 lit. i Regulaminu);
- 2) w związku z art. 390(1) § 4 k.s.h. wprowadzono postanowienia, wskazujące, że „Delegowany członek rady nadzorczej, (...) oraz komitet rady nadzorczej powinni co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać radzie nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach”. Stosowne zapisy zostały zawarte w kolejnych rozdziałach Regulaminu, dotyczących poszczególnych komitetów Rady Nadzorczej (par. 6 ust.15, par. 7 ust. 9, par. 8 ust.9, par. 9 ust. 9 Regulaminu);
- 3) w związku z art. 382 § 4 oraz 382(1) k.s.h. dotychczasowy tytuł rozdziału „Zespoły problemowe” zmieniono na tytuł: „Czynności nadzorcze i doradca Rady Nadzorczej”, odpowiednio nowelizując postanowienia tego rozdziału (w § 11) oraz dodając nowy § 11<sup>1</sup> ;
- 4) w związku z art. 389 k.s.h. odpowiednio zmodyfikowano i uzupełniono zapisy rozdziału 13 i 14 Regulaminu, dot. posiedzeń Rady Nadzorczej, w tym

---

<sup>3</sup> Art. 380 (1)

§ 1. Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia radzie nadzorczej informacji o:

- 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie
- 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw;
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki

§ 2. Realizacja obowiązków, o których mowa w § 1 pkt 2-5, obejmuje posiadane przez zarząd informacje dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

§ 3. Informacje, o których mowa w § 1 i 2, powinny być przekazywane w przypadkach, o których mowa w:

- 1) § 1 pkt 1-3 - na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej;
- 2) § 1 pkt 4 i 5 - niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

<sup>4</sup> art. 382 § 4 - W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, dokonywać rewizji stanu majątku spółki oraz żądać od zarządu, prokurentów i osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania mogą być również posiadane przez organ lub osobę obowiązana informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych



ich zwoływania oraz podejmowania uchwał w sprawach nieobjętych proponowanym porządkiem obrad (zmiany wprowadzono w § 13 ust.1, ust. 5, ust. 9 i 10, ust. 13, a także w § 14 ust. 21 i 22 Regulaminu);

- 5) w związku z art. 387 (1) k.s.h, w rozdziale „Obowiązki członków Rady Nadzorczej”, w § 19 dodano nowy ust. 3 mówiący, że członek rady nadzorczej nie może ujawniać tajemnic Banku w sprawach, o których mowa w Regulaminie, także po wygaśnięciu mandatu oraz dodano nowy ust. 13 mówiący, że członek rady nadzorczej powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec Banku.

W dokumencie zostały również wprowadzone zmiany o charakterze redakcyjnym i doprecyzowującym, wynikające z codziennej praktyki i spostrzeżeń dotyczących funkcjonowania Regulaminu oraz organizacyjnej obsługi Rady Nadzorczej, tak w trakcie posiedzeń, jak i poza posiedzeniami.

Przedstawiając powyższe, Rada Nadzorcza Banku stwierdza, że Regulamin Rady Nadzorczej jest adekwatny, zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, rekomendacjami oraz spójny z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku.

Regulamin Rady Nadzorczej jest umieszczony na stronie internetowej Banku: <https://www.bosbank.pl/informacje-korporacyjne/relacje-inwestorskie/dokumenty-korporacyjne>

### 1.3. Regulaminy Komitetów powołanych przez Radę Nadzorczą, tj.:

- Regulamin Komitetu Audytu Wewnętrznego (Uchwała Nr 22/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.)
- Regulamin Komitetu ds. Ryzyka (Uchwała Nr 23/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.),
- Regulamin Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji (Uchwała Nr 24/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.)
- Regulamin Komitetu ds. Ekologii (Uchwała Nr 25/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.)

W roku bieżącym dokonano przeglądu regulaminów funkcjonowania wszystkich komitetów Rady Nadzorczej. W wyniku przeglądu:

- znowelizowano **Regulamin działania Komitetu Audytu Wewnętrznego** (Uchwała Nr 22/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.). Wprowadzone zmiany implementowały do treści Regulaminu rekomendację nr 9.3 Rekomendacji Z w zakresie uwierzytelniania protokołów z posiedzeń komitetów Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu Audytu Wewnętrznego szczegółowo określa: a) umocowanie i rolę Komitetu, b) zadania i uprawnienia Komitetu, c) kwestie dot. składu Komitetu, d) zasady i tryb pracy Komitetu, e) obowiązki członków Komitetu;

Rada Nadzorcza stwierdza, że Regulamin Komitetu Audytu Wewnętrznego jest adekwatny, zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, rekomendacjami oraz spójny z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku;

- znowelizowano **Regulamin działania Komitetu ds. Ryzyka** (Uchwała Nr 23/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.). Zasadniczym celem

nowelizacji Regulaminu było dostosowanie jego treści do Wytycznych EUNB/GL/2021/04 w zakresie zasad współpracy z Komitetem ds. Wynagrodzeń i Nominacji oraz do rekomendacji nr 9.3 Rekomendacji Z w zakresie uwierzytelniania protokołów z posiedzeń komitetów Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu ds. Ryzyka szczegółowo określa: a) umocowanie i rolę Komitetu, b) zadania i uprawnienia Komitetu, c) kwestie dot. składu Komitetu, d) zasady pracy Komitetu.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Regulamin Komitetu ds. Ryzyka jest adekwatny, zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, rekomendacjami oraz spójny z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku;

- znowelizowano Regulamin działania Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji (Uchwała Nr 24/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.). Głównym celem nowelizacji Regulaminu było jego dostosowanie do Wytycznych EUNB/GL/2021/04 w zakresie odpowiednich uprawnień Komitetu oraz zasad współpracy z innymi komitetami Rady Nadzorczej, w tym Komitetem ds. Ryzyka, a także do wymogów wynikających z Rekomendacji Z w zakresie uwierzytelniania protokołów z posiedzeń komitetów Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji szczegółowo określa: a) umocowanie i rolę Komitetu, b) zadania i uprawnienia Komitetu, c) kwestie dot. składu Komitetu, d) zasady pracy Komitetu.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Regulamin Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji jest adekwatny, zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, rekomendacjami oraz spójny z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku;

- znowelizowano Regulamin działania Komitetu ds. Ekologii (Uchwała Nr 25/2023 Rady Nadzorczej z dnia 20.03.2023 r.). Wprowadzone zmiany implementowały do treści Regulaminu rekomendację nr 9.3 Rekomendacji Z w zakresie uwierzytelniania protokołów z posiedzeń komitetów Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu ds. Ekologii szczegółowo określa: a) zadania Komitetu, c) kwestie dot. składu Komitetu, d) zasady pracy Komitetu.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Regulamin Komitetu ds. Ekologii jest adekwatny, zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, rekomendacjami oraz spójny z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku.

#### **1.4. Zasady obsługi Zarządu i Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A. (Zarządzenie Nr D 43/2021 Prezesa Zarządu z dnia 31.08.2021 r.).**

Powyższe Zasady stanowią uszczegółowienie zarówno Regulaminu Zarządu, jak i Regulaminu Rady Nadzorczej. Zarządzenie szczegółowo reguluje kwestie techniczne i organizacyjne związane z przygotowaniem i obsługą posiedzeń Zarządu i posiedzeń Rady Nadzorczej, w tym w szczególności: przygotowaniem, uzgadnianiem, przechowywaniem i dostarczaniem materiałów oraz zaproszeń na posiedzenia Zarządu i posiedzenia Rady Nadzorczej, a także sporządzaniem protokołów z posiedzeń tych organów.

**1.5. Zasady legislacji wewnętrznej (Zarządzenie Nr E 5/2021 Prezesa Zarządu z dnia 25.05.2021 r.).**

Przedmiotowe Zasady stanowią dopełnienie ww. „Zasad obsługi Zarządu i Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A.". Zarządzenie w przedmiotowej sprawie szczegółowo reguluje kwestie techniczne i organizacyjne związane z całokształtem działań legislacyjnych w Banku, w tym działań związanych z przygotowawaniem, wydawaniem, przechowywaniem i dystrybucją przepisów wewnętrznych w Banku, w tym wydawanych bądź zatwierdzanych przez Radę Nadzorczą.

**1.6. Uchwała w sprawie określenia trybu zwrotu członkom Rady Nadzorczej kosztów związanych z udziałem w pracach Rady (Uchwała Nr 71/2017 Rady Nadzorczej z dnia 04.10.2017 r.)**

Powyższa uchwała regulująca kwestie zwrotu członkom Rady Nadzorczej kosztów związanych z udziałem w pracach Rady – została uchwalona zgodnie z art. 392 § 3 Kodeksu spółek handlowych. Uchwała szczegółowo określa standardy usług i rodzaj kosztów uprawniających członka Rady do zwrotu poniesionych wydatków, a także rodzaj dokumentów jakie członek Rady Nadzorczej powinien dostarczyć do Banku, celem zwrotu poniesionych kosztów w związku z udziałem w pracach Rady Nadzorczej lub jej komitetów.

**1.7. Polityka oceny odpowiedniości kandydatów na członków Rady Nadzorczej, członków Rady Nadzorczej oraz Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A.**

Przeгляд dotychczasowej „Polityki oceny odpowiedniości kandydatów na członków Rady Nadzorczej, członków Rady Nadzorczej oraz Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A.", wprowadzonej Uchwałą Nr 37/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ z dnia 30 czerwca 2022 r. wykazał potrzebę nowelizacji tej Polityki, głównie z uwagi na konieczność uwzględnienia w tym dokumencie postanowień Rekomendacji Z oraz zaktualizowanych Wytycznych w sprawie oceny odpowiedniości członków organu zarządzającego i osób pełniących najważniejsze funkcje wydanych przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego i Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (EBA/GL/2021/06). Przedłożony na dzisiejsze Walne Zgromadzenie projekt znowelizowanej Polityki oceny odpowiedniości został przygotowany z uwzględnieniem powyższych wytycznych i rekomendacji oraz zgodnie z postanowieniami „Metodyki oceny odpowiedniości członków organów podmiotów nadzorowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego”, wydanej przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Projekt Polityki adresuje w szczególności:

- kwestię uwzględnienia w procesie oceny odpowiedniości kandydata lub członka Rady Nadzorczej jego kompetencji w obszarze przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, a także w zakresie ryzyka ESG,
- kwestie związane z oceną odpowiedniości członków Rady Nadzorczej jako kandydatów do składu komitetów Rady Nadzorczej (z uwzględnieniem wymogów co do niezależności oraz odpowiednich kompetencji).



Znowelizowany projekt „Polityki oceny odpowiedniości kandydatów na członków Rady Nadzorczej, członków Rady Nadzorczej oraz Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A.” został przedstawiony Walnemu Zgromadzeniu do uchwalenia w pkt 24 dzisiejszego porządku obrad.

Przedstawiając powyższe, Rada Nadzorcza Banku stwierdza, że dokumenty dotyczące funkcjonowania Rady Nadzorczej są adekwatne, aktualne, zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i rekomendacjami oraz spójne z innymi wewnętrznymi regulacjami Banku.

## 2. Samoocena w zakresie skuteczności działania Rady Nadzorczej BOŚ S.A.

Niniejsza samocena jest spójna z podsumowaniem działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku, zawartym w Sprawozdaniu Rady Nadzorczej za 2022 rok, przedstawionym do zatwierdzenia na dzisiejszym Walnym Zgromadzeniu Banku.

Rada Nadzorcza odbyła w 2022 roku 13 posiedzeń, a także przeprowadziła 5 głosowań w trybie poza posiedzeniem, zakończonych podjęciem wnioskowanych uchwał.

Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej istotnie przekroczyła obowiązujące minimum, wynikające zarówno z § 19 ust. 2 Statutu Banku („*Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są przez jej przewodniczącego w miarę potrzeb, nie rzadziej niż raz na kwartał*”), jak i z art. 389 § 3 Kodeksu spółek handlowych („*Rada nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym*”).

Zasadą było uczestnictwo wszystkich Członków Rady Nadzorczej w jej posiedzeniach. Nieliczne przypadki nieobecności były zawsze usprawiedliwiane.

Osoby powoływane w skład Rady Nadzorczej – w celu zapewnienia wszechstronności i różnorodności tego organu – reprezentowały/reprezentują różne kierunki wykształcenia i umiejętności, wysokie kwalifikacje oraz bogate doświadczenie zawodowe. Każdy z Członków Rady Nadzorczej na bieżąco interesował się sytuacją Banku, co wynikało nie tylko z pełnionej funkcji, ale też z wykształcenia, doświadczenia i zainteresowań. Istotne spostrzeżenia i opinie poszczególnych członków Rady Nadzorczej znalazły odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje funkcje w sposób aktywny, wykazując się niezbędnym poziomem zaangażowania w pracę całej Rady Nadzorczej. Członkowie Rady poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków, wynikających z zasiadania w organie nadzorującym, w tym także w komitetach Rady Nadzorczej (każdy z Członków Rady Nadzorczej zasiadał/zasiada co najmniej w jednym Komitecie). Przyjęto również zasadę, że w posiedzeniach każdego z Komitetów mogą uczestniczyć wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej, także ci, którzy nie są jego członkami (Członkowie Rady Nadzorczej aktywnie korzystają z tej możliwości). Aktywność

i zaangażowanie poszczególnych Członków Rady pozwoliło na należyte wykonywanie zadań przez Radę Nadzorczą, jako organu kolegiального.

Czynności, do których zobowiązana jest Rada Nadzorcza były wykonywane terminowo i z najwyższą starannością. Decyzje podejmowane były po szczegółowym rozpatrzeniu i wysłuchaniu argumentacji Zarządu. Działania Rady Nadzorczej obejmowały w 2022 r. kwestie ujęte w rocznym ramowym Planie pracy Rady, jak również wynikające z bieżącej działalności Banku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skuteczność swojego działania w 2022 roku. W świetle obowiązków kodeksowych i statutowych Rada Nadzorcza należycie wypełniała swoje obowiązki, wynikające ze stałego nadzoru nad Bankiem. Przejawiało się to w szczególności w bieżącym monitorowaniu:

- postępów we wdrażaniu Grupowego Planu Naprawy („GPN”) oraz bieżącej sytuacji finansowej Banku. Kwestia ta, jako zasadnicza dla Banku, była omawiana na każdym posiedzeniu. Rada Nadzorcza rozpatrywała cykliczne (miesięczne) informacje dotyczące uzyskiwanych wyników finansowych Banku – zarówno na tle Planu finansowego, GPN, jak i na tle wyników innych banków. Rada Nadzorcza szczególną uwagę zwracała na konieczność podejmowania bardziej aktywnych i skutecznych działań na rzecz wzrostu przychodów Banku, w tym wzrostu sald i skali działalności kredytowej;
- postępów w realizacji ustalonej Strategii Rozwoju Banku. Rada Nadzorcza co kwartał rozpatrywała informacje dotyczące realizacji przyjętych celów strategicznych (takich jak WNDB, ROE, C/I, udział zielonych aktywów, rating ESG, zaangażowanie pracowników) oraz inicjatyw i projektów strategicznych, ze wskazaniem korzyści założonych i uzyskanych w związku z realizacją poszczególnych inicjatyw; Rada Nadzorcza monitorowała poziom wykonania celów strategicznych także na tle założeń przyjętych w Planie Finansowym;
- zaangażowania Banku w finansowanie farm wiatrowych. Zarząd Banku – zgodnie z oczekiwaniem Rady Nadzorczej – cyklicznie prezentował na posiedzeniach Rady informacje dotyczące stanu portfela farm wiatrowych i sytuacji poszczególnych farm oraz informacje dotyczące zarządzania ryzykiem w tym obszarze. Podjęte działania przyniosły skutek m.in. w postaci znaczącej poprawy struktury portfela farm wiatrowych (obecnie 100% tego portfela składa się ze zdrowych ekspozycji);
- sytuacji klientów Banku powiązanych organizacyjnie lub handlowo ze strefą konfliktu (Ukraina, Białoruś, Rosja), a także klientów obarczonych potencjalnym ryzykiem poniesienia skutków kryzysu energetycznego; informacje w tym zakresie były cyklicznie przedkładane na posiedzeniach Rady Nadzorczej;
- jakości zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka bankowego. Szczegółowe informacje w tym zakresie były co kwartał rozpatrywane zarówno przez Radę Nadzorczą, jak i przez Komitet ds. Ryzyka;
- jakości zarządzania ryzykiem braku zgodności, a także wyników kontroli i audytów wewnętrznych oraz wyników kontroli zewnętrznych. Szczegółowe informacje w tym zakresie były co kwartał rozpatrywane zarówno przez Radę Nadzorczą, jak i przez Komitet Audytu Wewnętrznego;
- działalności proekologicznej Banku, w tym finansowania przedsięwzięć środowiskowych, w szczególności we współpracy z Narodowym oraz



Wojewódzkimi Funduszami Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – jako realizacji statutowej misji BOŚ S.A. Szczegółowe raporty w tej sprawie były co kwartał rozpatrywane zarówno przez Radę Nadzorczą, jak i Komitet ds. Ekologii.

Poza regularną oceną sytuacji Banku po upływie kolejnych miesięcy i kwartałów, przejawiającą się wymienionymi wyżej działaniami, najistotniejszymi sprawami, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w 2022 roku były następujące kwestie:

- działania na rzecz optymalnego ukształtowania składu Zarządu Banku, w tym oddelegowanie Członka Rady Nadzorczej do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu, w związku z odwołaniem z tego stanowiska dotychczasowego Prezesa Zarządu;
- rozpatrzenie i podjęcie uchwał w sprawach należących do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej, w tym w szczególności:
  - o dokonanie oceny realizacji celów zarządczych, celów nadzorowanego Obszaru i celów indywidualnych ustalonych na rok 2021 dla członków Zarządu;
  - o ustalenie celów zarządczych, celów nadzorowanych obszarów i celów indywidualnych dla członków Zarządu na 2022 rok;
- rozpatrzenie i dokonanie oceny sprawozdań finansowych Banku i Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. za 2021 rok oraz sprawozdań Zarządu z działalności Banku i Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. za 2021 rok, a także rozpatrzenie i zaopiniowanie materiałów kierowanych do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A., które odbyło się w dniu 30 czerwca 2022 r.;
- monitorowanie kosztów działania Banku, m.in. w kontekście usług zleczanych na zewnątrz, obowiązującej struktury organizacyjnej, a także zasobów kadrowych Banku;
- rozpatrzenie i zatwierdzenie szeregu dokumentów przedłożonych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Banku, w tym w szczególności:
  - Strategii zarządzania ryzykiem bankowym w BOŚ S.A. oraz polityk dotyczących zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka, w tym: Polityki zarządzania ryzykiem koncentracji, Polityki zarządzania ryzykiem kredytowym, Polityki zarządzania ryzykiem płynności, Polityki zarządzania ryzykiem rynkowym w księdze handlowej, Polityki zarządzania ryzykiem stopy procentowej w księdze bankowej, „Zestawu całkowitych wewnętrznych ilościowych limitów w zakresie ryzyka finansowego w BOŚ S.A.,
  - Polityki zarządzania ryzykiem modeli w Banku Ochrony Środowiska S.A.,
  - Polityki zarządzania ryzykiem operacyjnym w Banku Ochrony Środowiska S.A.,
  - Strategii Płynnościowej BOŚ S.A. na lata 2022-2023,
  - Długoterminowego planu pozyskania i utrzymania środków obcych stabilnych Banku Ochrony Środowiska S.A. na lata 2022-2023,
  - Planu kapitałowego Banku Ochrony Środowiska S.A.
  - Polityki informacyjnej - Zasad ujawniania przez BOŚ S.A. informacji o charakterze jakościowym i ilościowym dotyczących adekwatności kapitałowej,
  - Polityki BOŚ S.A. w zakresie zarządzania kapitałem i procesem ICAAP,

- Regulaminu funkcjonowania Departamentu Zgodności oraz Planu działań tej komórki na 2022 r.,
- Karty audytu wewnętrznego – Zasad (regulaminu) funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego w BOŚ S.A.,
- Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz polityki w zakresie świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską w BOŚ S.A.,
- Systemu kontroli wewnętrznej w BOŚ S.A.,
- Kodeksu Etyki Banku Ochrony Środowiska S.A.,
- Polityki zgodności Banku Ochrony Środowiska S.A.,
- Aktualizacji Strategii Rozwoju Banku Ochrony Środowiska S.A. na lata 2021-2023.

Ponadto – zgodnie z wymogami wynikającymi z Kodeksu spółek handlowych, „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” oraz „Rekomendacji Z” wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego, Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW oraz Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym – Rada Nadzorcza:

- dokonała oceny sytuacji Banku w 2022 r. w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego (załącznik Nr 1 do sprawozdania Rady Nadzorczej za 2022 rok);
- dokonała oceny funkcjonowania Polityki Wynagrodzeń w 2022 roku oraz przygotowała projekt oceny dla organu stanowiącego w zakresie ustalenia czy przyjęta Polityka Wynagrodzeń sprzyja rozwojowi i bezpieczeństwu działania Banku (załącznik Nr 2 do sprawozdania Rady Nadzorczej za 2022 rok);
- dokonała oceny zasadności wydatków ponoszonych przez Bank i Grupę kapitałową Banku na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. (załącznik Nr 3 do sprawozdania Rady Nadzorczej za 2022 rok);
- dokonała oceny stosowania przez Bank Ochrony Środowiska S.A. „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”, wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. oraz oceny stosowania przez Bank zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Bank obowiązków informacyjnych w tym zakresie, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych w 2022 r. (załącznik Nr 4 do sprawozdania Rady Nadzorczej za 2022 rok);
- dokonała oceny realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych (k.s.h.) oraz oceny sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h. (załącznik Nr 5 do sprawozdania Rady Nadzorczej za 2022 rok);
- dokonała oceny stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Banku (załącznik Nr 6 do sprawozdania Rady Nadzorczej);
- dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. za 2022 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Banku, a także sprawozdań finansowych Banku i Grupy

Kapitałowej BOŚ S.A. za 2022 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym. Rada Nadzorcza wydała w tej sprawie stosowne oświadczenie, które zostało podane do publicznej wiadomości w dniu 22 marca 2023 r., łącznie z Raportem rocznym Banku i Grupy Kapitałowej za 2022 rok.

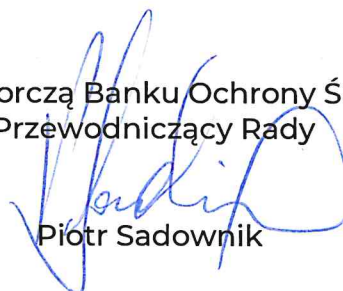
Ponadto Rada Nadzorcza:

- rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała prezentowane Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przez Zarząd Banku „Sprawozdanie o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem – za 2022 rok”,
- dokonała niniejszej Samooceny w zakresie adekwatności regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania Rady Nadzorczej (w tym regulaminu Rady Nadzorczej) oraz w zakresie skuteczności działania Rady Nadzorczej Banku w 2022 roku.

Przedstawiając powyższe, Rada Nadzorcza Banku, w świetle obowiązków nałożonych na rady nadzorcze:

- pozytywnie ocenia skuteczność swojego działania w 2022 roku, stwierdzając, że należycie wypełniała swoje obowiązki wynikające ze stałego nadzoru nad Bankiem;
- ocenia regulacje wewnętrzne dotyczące funkcjonowania Rady Nadzorczej jako aktualne i adekwatne;
- wnosi do Walnego Zgromadzenia o pozytywną ocenę:
  - o adekwatności regulacji wewnętrznych dotyczących funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym Regulaminu Rady Nadzorczej;
  - o skuteczności działania Rady Nadzorczej w 2022 roku.

Za Radę Nadzorczą Banku Ochrony Środowiska S.A.  
Przewodniczący Rady



Piotr Sadownik