

KRN(b)

**FORMULARZ OCENY WTÓRNEJ NIEZALEŻNOŚCI
członków Komitetu Audytu rady nadzorczej banku**

Celem, dla którego opracowano niniejszy formularz, jest uproszczenie i ujednoczenie procesu przeprowadzania i dokumentowania oceny odpowiedności kandydatów na stanowiska członków komitetu audytu. Niniejszy formularz odnosi się do dodatkowych wymogów, jakie powinien spełniać członek komitetu audytu, niezależnie od wymogów, jakie dotyczą członka rady nadzorczej.

Skorzystanie z niniejszego formularza i jego prawidłowe wypełnienie pomaga zagwarantować, że ocena została przeprowadzona zgodnie z kryteriami wynikającymi z przepisów prawa i zaleceń organu nadzoru, a także że przekazywane organowi nadzoru informacje wynikające z przeprowadzonej oceny będą w sposób wyczerpujący prezentować wyniki oceny.

SEKCJA 1 – wypełnia kandydat

I. Informacje o kandydacie

1. Imię:	
2. Nazwisko:	
3. Miejsce urodzenia:	
4. Data urodzenia:	

II. Oświadczenia odnośnie do spełniania kryteriów niezależności

1. Należę lub w okresie ostatnich 5 lat ¹ od dnia powołania należałem do kadry kierowniczej wyższego szczebla ² , w tym jestem lub byłem członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
2. Jestem lub byłem w okresie ostatnich 3 lat ³ od dnia powołania pracownikiem podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej (<i>nie dotyczy sytuacji, gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla², który został wybrany do rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego podmiotu przeprowadzającego ocenę jako przedstawiciel pracowników</i>).	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
3. Sprawuję kontrolę w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a–e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości lub reprezentuję osoby lub podmioty sprawujące kontrolę nad podmiotem przeprowadzającym ocenę.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie

¹ Jeżeli podmiot przeprowadzający ocenę spełnia kryteria wskazane w art. 128 ust. 4 ubrinp, okres ten wynosi 1 rok.

² Przez kadrę kierowniczą wyższego szczebla należy rozumieć członka zarządu, dyrektora lub inną osobę, posiadających wiedzę z zakresu ryzyka związanego z działalnością jednostki oraz podejmujących decyzje mające wpływ na to ryzyko;

³ Jeżeli podmiot przeprowadzający ocenę spełnia kryteria wskazane w art. 128 ust. 4 ubrinp, okres ten wynosi 1 rok.

<p>4. Otrzymuję lub otrzymałem dodatkowe wynagrodzenie⁴, w znacznej wysokości, od podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymałem jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>5. Utrzymuję lub w okresie ostatniego roku od dnia powołania utrzymywałem istotne stosunki gospodarcze z podmiotem przeprowadzającym ocenę lub jednostką z nim powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla², w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>6. Jestem lub w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania byłem:</p>	
<p>a) właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej;</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>b) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę;</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>c) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla², w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej;</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>d) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>7. Jestem członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu przeprowadzającego ocenę.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>8. Jestem członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego podmiotu przeprowadzającego ocenę dłużej niż 12 la.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p>9. Jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia – członka zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub osoby, o której mowa w pkt 1–8.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>

⁴ Dodatkowe wynagrodzenie:

- 1) obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki;
- 2) nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego, w tym wynagrodzenia odroczonego, z tytułu wcześniejszej pracy w danej jednostce zainteresowania publicznego, w przypadku gdy warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia w danej jednostce zainteresowania publicznego.

<p>10. Pozostaję w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub osobą, o której mowa w pkt 1–8.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>
<p><input type="checkbox"/> Posiadam pełną zdolność do czynności prawnych.</p> <p><input type="checkbox"/> Wyrażam zgodę na objęcie stanowiska wskazanego w części II niniejszego formularza.</p> <p><input type="checkbox"/> Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych w niniejszym formularzu i załączonych do niego dokumentach do celów przeprowadzenia oceny mojej odpowiedzialności do pełnienia funkcji członka organu podmiotu nadzorowanego przez organ nadzoru nad rynkiem finansowym. Administratorem danych jest podmiot wskazany w pkt II.1 niniejszego formularza. Dane zawarte w niniejszym formularzu mogą zostać przekazane organowi nadzoru nad rynkiem finansowym w związku z realizacją ustawowych obowiązków w zakresie oceny odpowiedzialności członków organów podmiotów nadzorowanych.</p> <p>Jednocześnie oświadczam, że zostałem poinformowany, że wyrażona przeze mnie zgoda może być odwołana w dowolnym momencie, a jej wycofanie nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej wycofaniem.</p>	
<p>Data i podpis kandydata:</p>	

<p>SEKCJA 2 – wypełnia podmiot dokonujący oceny</p>	
<p>III. Informacje o docelowym stanowisku</p>	
<p>1. Nazwa/firma podmiotu:</p>	<p>Bank Spółdzielczy w</p>
<p>2. Organ i funkcja/stanowisko:</p>	<p>Komitet audytu</p> <p><input type="checkbox"/> Przewodniczący komitetu</p> <p><input type="checkbox"/> Członek komitetu</p>
<p>IV. Podsumowanie oceny – komitet audytu</p>	
<p>1. Kompetencje – wiedza w zakresie rachunkowości</p> <p style="text-align: right;">Udokumentowanie</p> <p style="text-align: right;">Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy</p> <p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>2. Kompetencje – umiejętności w zakresie rachunkowości</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy</p>

<p>Udokumentowanie</p> <p>Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>3. Kompetencje – wiedza w zakresie badania sprawozdań finansowych</p> <p>Udokumentowanie</p> <p>Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy</p> <p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>4. Kompetencje – umiejętności w zakresie badania sprawozdań finansowych</p> <p>Udokumentowanie</p> <p>Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy</p> <p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>5. Kompetencje – wiedza w zakresie branży, w której działa JZP</p> <p>Udokumentowanie</p> <p>Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia</p> <p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>6. Kompetencje – umiejętności w zakresie branży, w której działa JZP</p> <p>Udokumentowanie</p> <p>Uwagi:</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia</p> <p><input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)</p> <p><input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:</p>
<p>V. Podsumowanie oceny – komitet ds. ryzyka^{5,6}</p>	
<p>7. Kompetencje – wiedza fachowa oraz umiejętności w odniesieniu do praktyk dotyczących zarządzania ryzykiem i mechanizmów kontrolnych</p>	<p><input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia</p>

Udokumentowanie Uwagi:	<input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik) <input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:
VI. Podsumowanie oceny – komitet ds. nominacji^{5,6}	
8. Kompetencje – wiedza fachową oraz umiejętności w odniesieniu do procesu selekcji i wymagań dotyczących odpowiedności Udokumentowanie Uwagi:	<input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik) <input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:
VII. Podsumowanie oceny – niezależność⁶	
1. Niezależność Uwagi:	<input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia
VIII. Rekomendowane działania	
W wyniku przeprowadzonej oceny, w zakresie powołania kandydata na stanowisko – rekomenduje się:	<input type="checkbox"/> Pozostawić członka Komitetu Audytu na wskazanym stanowisku <input type="checkbox"/> Odwołać członka Komitetu Audytu <input type="checkbox"/> inne:
Data i podpis upoważnionego przedstawiciela podmiotu:	