

KRN(b)**FORMULARZ OCENY ODPOWIEDNIOSCI
kandydatów na członków komitetów rady nadzorczej banku**

Celem, dla którego opracowano niniejszy formularz, jest uproszczenie i ujednoczenie procesu przeprowadzania i dokumentowania oceny odpowiedzialności 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.

Skorzystanie z formularza nie wyłącza możliwości uwzględnienia przez podmioty nadzorowane dodatkowych, innych niż uwzględnione w ramach formularza, okoliczności i kryteriów oceny odpowiedzialności kandydatów. Skorzystanie z formularza nie wyłącza również możliwości występowania przez organ nadzoru o przekazanie dodatkowych informacji, wyjaśnień lub wymaganych danych oraz podejmowania innych inicjatyw w ramach postępowań wyjaśniających i administracyjnych.

Niniejszy formularz dostępny jest między innymi w formie elektronicznej za pośrednictwem serwisu internetowego organu nadzoru (www.knf.gov.pl). Prosimy o korzystanie z tej możliwości dostępu do formularza i wypełnianie go w części niewymagającej własnoręcznego podpisu w drodze edycji elektronicznej.

Informujemy, że dostęp osób trzecich do informacji ujętych w wypełnionych formularzach przekazanych organowi nadzoru będzie ograniczony, stosownie do art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1330, ze zm.). Zgodnie z tym przepisem prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu ze względu na prywatność osoby fizycznej lub tajemnicę przedsiębiorcy, a ograniczenie to nie dotyczy jedynie informacji o osobach pełniących funkcje publiczne, mających związek z pełnieniem tych funkcji, w tym o warunkach powierzenia i wykonywania funkcji, oraz przypadku gdy osoba fizyczna lub przedsiębiorca rezygnują z przysługującego im prawa.

W przypadku gdy stan faktyczny lub stan wiedzy, na których oparte są informacje i dokumenty wskazane w niniejszym formularzu, ulegnie zmianie, niezwłocznie i bez odrębnego wezwania powinna zostać przeprowadzona ponowna ocena, udokumentowana na stosownym formularzu, a jej wyniki powinny zostać przekazane organowi nadzoru.

Niezależnie od przeprowadzenia indywidualnej oceny kandydata, w związku z każdą planowaną/przeprowadzaną zmianą składu komitetu audytu powinna zostać przeprowadzona również ocena zbiorowej odpowiedzialności komitetu – zaleca się wykorzystanie do tego celu odrębnego formularza, dostępnego w serwisie internetowym organu nadzoru.

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
4. Otrzymuję lub otrzymałem dodatkowe wynagrodzenie ⁴ , 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.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
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	<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.

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.

szczebla ² , w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki.	
6. Jestem lub w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania byłem:	
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;	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
b) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę;	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
c) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla ² , 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;	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
d) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
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.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
8. Jestem członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego podmiotu przeprowadzającego ocenę dłużej niż 12 lat.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
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.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
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.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> Posiadam pełną zdolność do czynności prawnych. <input type="checkbox"/> Wyrażam zgodę na objęcie stanowiska wskazanego w części II niniejszego formularza. <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. 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.	
Data i podpis kandydata:	

--	--

SEKCJA 2 – wypełnia podmiot dokonujący oceny

III. Informacje o docelowym stanowisku

1. Nazwa/firma podmiotu ⁵ :	
2. Organ i funkcja/stanowisko:	Komitet audytu <input type="checkbox"/> Przewodniczący komitetu <input type="checkbox"/> Członek komitetu

IV. Podsumowanie oceny – komitet audytu^{6,7}

1. Kompetencje – wiedza w zakresie rachunkowości Udokumentowanie Uwagi:	<input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy <input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik) <input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:
2. Kompetencje – umiejętności w zakresie rachunkowości Udokumentowanie Uwagi:	<input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy <input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik) <input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:
3. Kompetencje – wiedza w zakresie badania sprawozdań finansowych Udokumentowanie	<input type="checkbox"/> spełnia <input type="checkbox"/> nie spełnia <input type="checkbox"/> nie dotyczy <input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej

⁵ W przypadku instytucjonalnego systemu ochrony (IPS) w tym polu należy podać nazwę jednostki zarządzającej systemem ochrony.

⁶ Wynik przeprowadzonej oceny (spełnia/nie spełnia) obligatoryjnie należy podać dla wszystkich kryteriów, mających zastosowanie do danego stanowiska.

Dla wszystkich kryteriów, według których ocena została przeprowadzona, należy wypełnić właściwe załączniki opisujące szczegóły przeprowadzonej oceny – zaleca się skorzystanie w tym celu z wzorów opublikowanych w serwisie internetowym organu nadzoru.

⁷ Należy pamiętać, że niespełnienie wskazanych poniżej kryteriów przez poszczególnych członków komitetu audytu nie pociąga za sobą automatycznie negatywnej oceny, o ile spełnione są kryteria zbiorowej odpowiedzialności komitetu audytu.

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

selekcji i wymagań dotyczących odpowiedniości	Udokumentowanie	<input type="checkbox"/> – udokumentowany w ramach oceny członka rady nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik) <input type="checkbox"/> – w załączeniu dokument:
Uwagi:		
VII. Podsumowanie oceny – niezależność⁶		
1. Niezależność	<input type="checkbox"/> spełnia	<input type="checkbox"/> nie spełnia
Uwagi:		
VIII. Rekomendowane działania		
1. W wyniku przeprowadzonej oceny, w zakresie powołania kandydata na stanowisko – rekomenduje się:	<input type="checkbox"/> powołać kandydata na wskazane stanowisko	
	<input type="checkbox"/> odstąpić od powołania kandydata na stanowisko	
2. W zakresie zidentyfikowanych odstępstw od wymogów lub innych słabych stron kandydata – rekomenduje się podjęcie następujących działań naprawczych ⁸ :	<input type="checkbox"/> w zakresie wiedzy i umiejętności kandydata – skierowanie kandydata na dodatkowe kursy/szkolenia:	
	<input type="checkbox"/> inne:	
Data i podpis upoważnionego przedstawiciela podmiotu:		

⁸ Należy wypełnić w przypadku zidentyfikowania odstępstw od wymogów regulacyjnych, skutkujących koniecznością wstrzymania się z powołaniem kandydata na stanowisko; możliwe jest również wypełnienie tego pola w przypadku powołania kandydata na stanowisko.