**Załącznik nr 2 do Regulaminu działalności Komitetu Audytu w Banku Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim**

*-WZÓR-*

|  |
| --- |
| **FORMULARZ OCENY ODPOWIEDNIOŚCI****kandydatów na Członków Komitetu Audytu** |

|  |
| --- |
| Celem, dla którego opracowano niniejszy formularz, jest uproszczenie i ujednolicenie procesu przeprowadzania i dokumentowania oceny odpowiedniości 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 odpowiedniości 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 odpowiedniości Komitetu – zaleca się wykorzystanie do tego celu odrębnego formularza, dostępnego w serwisie internetowym organu nadzoru. |

|  |
| --- |
| **SEKCJA 1 – wypełnia kandydat** |
|

|  |
| --- |
| 1. **Informacje o kandydacie**
 |
| 1. Imię:
 |  |
| 1. Nazwisko:
 |  |
| 1. Miejsce urodzenia:
 |  |
| 1. Data urodzenia:
 |  |

|  |
| --- |
| 1. **Oświadczenia odnośnie do spełniania kryteriów niezależności**
 |
| 1. Należę lub w okresie 3 lat od dnia powołania należałem do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym jestem lub byłem Członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. Jestem lub byłem w okresie 1 roku od dnia powołania pracownikiem podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej *(nie dotyczy sytuacji, gdy Członkiem Komitetu Audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego* podmiotu przeprowadzającego ocenę *jako przedstawiciel pracowników).*
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. 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.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. Otrzymuję lub otrzymałem dodatkowe wynagrodzenie[[1]](#footnote-2), 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.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. 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, wspólnikiem, akcjonariuszem, Członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym Członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. Jestem lub w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania byłem:
 |
| 1. właścicielem, wspólnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę lub jednostki z nim powiązanej;
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. Członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego podmiotu przeprowadzającego ocenę;
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, 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;
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. 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.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. Jestem Członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego podmiotu przeprowadzającego ocenę dłużej niż 12 lat.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. 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.
 | ☐ tak☐ nie |
| 1. 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.
 | ☐ tak☐ nie |

|  |
| --- |
| ☐ Posiadam pełną zdolność do czynności prawnych.☐ Wyrażam zgodę na objęcie stanowiska wskazanego w części II niniejszego formularza.☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych w niniejszym formularzu i załączonych do niego dokumentach do celów przeprowadzenia oceny mojej odpowiedniości 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 odpowiedniości 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** |
|

|  |
| --- |
| 1. **Informacje o docelowym stanowisku**
 |
| 1. Nazwa/firma podmiotu[[2]](#footnote-3):
 |  |
| 1. Organ i funkcja/stanowisko:
 | Komitet Audytu☐ Przewodniczący Komitetu Audytu☐ Członek Komitetu Audytu |

|  |
| --- |
| 1. **Podsumowanie oceny**
 |
| 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.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 odpowiedniości Komitetu Audytu. |
| 1. Kompetencje – wiedza w zakresie rachunkowości
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Kompetencje – umiejętności w zakresie rachunkowości
 | ☐ spełnia  | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Kompetencje – wiedza w zakresie badania sprawozdań finansowych
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Kompetencje – umiejętności w zakresie badania sprawozdań finansowych
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Kompetencje – wiedza w zakresie branży, w której działa Banku
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Kompetencje – umiejętności w zakresie branży, w której działa Banku
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
| Udokumentowanie | ☐ – udokumentowany w ramach oceny Członka Rady Nadzorczej (proszę wskazać stosowny załącznik)☐ – w załączeniu dokument: |
| Uwagi: |  |
| 1. Niezależność
 | ☐ spełnia | ☐ nie spełnia |
|  |  |
| Uwagi: |  |

|  |
| --- |
| 1. **Rekomendowane działania**
 |
| 1. W wyniku przeprowadzonej oceny, w zakresie powołania kandydata na stanowisko – rekomenduje się:
 | ☐ | powołać kandydata na wskazane stanowisko |
| ☐ | odstąpić od powołania kandydata na stanowisko |
| 1. W zakresie zidentyfikowanych odstępstw od wymogów lub innych słabych stron kandydata – rekomenduje się podjęcie następujących działań naprawczych[[3]](#footnote-4):
 | ☐ | w zakresie wiedzy i umiejętności kandydata – skierowanie kandydata na dodatkowe kursy/szkolenia: |
| ☐ | inne: |

|  |  |
| --- | --- |
| Data i podpis upoważnionego przedstawiciela podmiotu: |  |

 |

1. Dodatkowe wynagrodzenie:

obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki;

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. [↑](#footnote-ref-2)
2. W przypadku instytucjonalnego systemu ochrony (IPS) w tym polu należy podać nazwę jednostki zarządzającej systemem ochrony. [↑](#footnote-ref-3)
3. 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. [↑](#footnote-ref-4)