

**Projekt**

**Uchwała Nr /2011  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Banku Ochrony Środowiska S.A.  
z dnia 25 maja 2011 roku  
w sprawie poprawki do projektu uchwały w sprawie zmian w Statucie Banku**

W projekcie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Banku Ochrony Środowiska S.A., zwołanego na dzień 25 maja 2011 roku, w sprawie zmian w Statucie Banku wprowadza się następujące poprawki:

- 1) § 1 ust. 3 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:  
„3. W § 5 ust. 2 dodaje się nowy punkt 4) w brzmieniu: „4) wykonywanie terminowych operacji finansowych,”
- 2) W § 1 projektu uchwały dodaje się nowy ust. 4 w brzmieniu:  
„4. W § 5 ust. 2 dotychczasowe punkty od 4) do 12) otrzymują oznaczenie od 5) do 13).”
- 3) W § 1 projektu uchwały dotychczasowe ustępy od 4 do 21 otrzymują oznaczenie od 5 do 22.

**Uzasadnienie:**

Uzasadnieniem dla wprowadzenia powyższej poprawki, tj. dodania w § 5 ust. 2 nowego pkt 4) – jest potrzeba usankcjonowania obecnego stanu faktycznego i funkcjonującej w Banku praktyki, polegającej na wykonywaniu przez Departament Skarbu transakcji finansowych typu FX, FX Forward, Swap, IRS, CIRS oraz opcje. Zawieranie ww. transakcji jest zgodne z rekomendacją Zarządu ZBP, jaka została przekazana wszystkim bankom po zakończeniu pracy Grupy Roboczej do wypracowania regulacji prawnych zawierania transakcji na rynku instrumentów pochodnych (ISDA krajowa, tzw. „mała ISDA”). Terminowe operacje finansowe zawierane są standardowo na rynku międzybankowym, zarówno krajowym jak i zagranicznym, od wielu lat. Ponadto „wykonywanie terminowych operacji finansowych” zostało zawarte w art. 6 ustawy Prawo bankowe i stanowi ustawową czynność bankową, którą banki mogą wykonywać.

**Opinia Rady Nadzorczej:**

Rada Nadzorcza Banku – na posiedzeniu w dniu 24 maja 2011 r. – pozytywnie zaopiniowała ww. poprawkę do projektu uchwały Walnego Zgromadzenia ws. zmian w Statucie Banku i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie, zgodnie z przedstawionym projektem.

Projekt uchwały w sprawie zmian w Statucie Banku uwzględniający ww. poprawkę:

**Uchwała Nr /2011  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Banku Ochrony Środowiska S.A.  
z dnia 25 maja 2011 roku  
w sprawie zmian w Statucie Banku**

Działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, w związku z § 10 pkt 7) Statutu Banku, Walne Zgromadzenie BOŚ S.A. uchwała następujące zmiany w Statucie Banku:

1. W § 4, ustępy 3-4 otrzymują brzmienie:
  - „3. Misją Banku jest wspieranie przedsięwzięć służących rozwojowi przemysłu i usług w zakresie ochrony środowiska, rozwojowi rynku produktów i usług związanych z ekologią oraz promowanie i kreowanie postaw proekologicznych i inicjatyw na rzecz ochrony środowiska naturalnego.
  4. Bank realizuje swoją misję w szczególności poprzez:
    - 1) świadczenie wyspecjalizowanych usług bankowych wspierających działania służące ochronie środowiska i gospodarki wodnej;
    - 2) świadczenie uniwersalnych usług bankowych na rzecz osób fizycznych, małych i średnich oraz dużych przedsiębiorstw, a także jednostek samorządu terytorialnego.”
2. W § 4 ustęp 5 skreśla się.
3. W § 5 ust. 2 dodaje się nowy punkt 4) w brzmieniu: „4) wykonywanie terminowych operacji finansowych,”
4. W § 5 ust. 2 dotychczasowe punkty od 4) do 12) otrzymują oznaczenie od 5) do 13).
5. § 11 otrzymuje brzmienie:

„§ 11

Sprawy wnoszone przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia powinny być uprzednio przedstawione do rozpatrzenia i zaopiniowania Radzie Nadzorczej.”
6. W § 19 ust. 8 skreśla się wyraz „pracy”.
7. W § 20 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Rada Nadzorcza powołuje ze swoich członków Komitet Audytu Wewnętrznego. Skład oraz szczegółowy zakres zadań Komitetu określa Rada Nadzorcza w odrębnej uchwale.”
8. W § 20 wprowadza się nowy ustęp 4 w brzmieniu:

„4. Do zadań Komitetu Audytu Wewnętrznego należy w szczególności:

  - 1) monitorowanie skuteczności systemu zarządzania ryzykiem oraz systemu kontroli wewnętrznej,
  - 2) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Banku,
  - 3) nadzór nad działalnością komórki audytu wewnętrznego.”
9. W § 20 dotychczasowe ustępy od 4 do 8 otrzymują oznaczenia od 5 do 9.
10. W § 20 nowy ust. 9 pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) zatwierdzanie zasad ostrożnego i stabilnego zarządzania Bankiem, ogólnego poziomu ryzyka Banku, a także polityk dotyczących zarządzania ryzykiem bankowym,”

11. W § 20 nowy ust. 9 pkt 12) otrzymuje brzmienie:  
„12) podejmowanie uchwał w sprawie wyrażenia zgody na udzielanie kredytów, pożyczek pieniężnych, gwarancji bankowych lub poręczeń członkom organów Banku oraz innym osobom określonym w art. 79 a Ustawy Prawo bankowe,”.
12. W § 20 nowy ust. 9 pkt 16) otrzymuje brzmienie:  
„16) ocena okresowych informacji o poziomie ryzyka bankowego i jakości zarządzania tym ryzykiem,”.
13. W § 20 nowy ust. 9 pkt 17) końcową kropkę zastępuje się przecinkiem oraz dodaje się punkt 18) w brzmieniu:  
18) zatwierdzanie trybu powołania i odwołania dyrektora komórki audytu oraz sposobu ustalenia jego wynagrodzenia.”.
14. § 21 ust. 6 pkt 2) otrzymuje brzmienie:  
„2) uchwała strategii działania BOŚ S.A., roczne plany finansowe Banku oraz roczne plany audytów wewnętrznych,”.
15. W § 21 ust. 6 pkt 13) końcową kropkę zastępuje się przecinkiem oraz dodaje się pkt 14) w brzmieniu:  
„14) uchwała tryb powołania i odwołania dyrektora komórki audytu oraz sposób ustalenia jego wynagrodzenia.”.
16. W § 21 ust. 7 skreśla się wyraz „pracy”.
17. W § 22 ust. 1 pkt 2) otrzymuje brzmienie:  
„2) wydaje zarządzenia prezesa Zarządu,”
18. W § 22 ust. 2 otrzymuje brzmienie:  
„2. Do kompetencji prezesa Zarządu Banku należy w szczególności:
- 1) powoływanie i odwoływanie dyrektora zarządzającego, dyrektorów komórek organizacyjnych Centrali i ich zastępców oraz dyrektorów oddziałów, z zastrzeżeniem odrębnego trybu powoływania dyrektora komórki audytu wewnętrznego, uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą,
  - 2) wydawanie Regulaminu organizacyjnego Banku oraz Regulaminu organizacyjnego Oddziału i Oddziału Operacyjnego, a także zatwierdzanie regulaminów organizacyjnych komórek organizacyjnych Centrali,
  - 3) zarządzanie procesem kontroli funkcjonalnej w Banku,
  - 4) wydawanie zaleceń pokontrolnych w ramach funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.”.
19. W § 24 ust. 5 otrzymuje brzmienie:  
„5. Przepisy wewnętrzne Banku wydają:
- 1) Rada Nadzorcza – w formie uchwał Rady Nadzorczej,
  - 2) Zarząd Banku – w formie uchwał Zarządu,
  - 3) prezes Zarządu – w formie zarządzeń prezesa Zarządu,
  - 4) członek Zarządu/dyrektor zarządzający – w formie pism okólnych stanowiących przepisy wykonawcze do uchwał i zarządzeń prezesa,

5) dyrektorzy oddziałów – w formie zarządzeń dotyczących danego oddziału.”.

20. W § 24 ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Szczegółowy tryb i zasady wydawania przepisów wewnętrznych Banku określa zarządzenie prezesa Zarządu.”.

21. W § 25 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Działalność jednostek organizacyjnych Banku oraz podmiotów zależnych podlega audytowi wewnętrznemu sprawowanemu przez wydzieloną w Centrali Banku komórkę organizacyjną audytu wewnętrznego.”.

22. W § 25 ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„7. Wewnętrzna kontrola funkcjonalna jest w Banku kontrolą podstawową i sprawowana jest przez wszystkich pracowników Banku. Członkowie Zarządu Banku nadzorują realizację zadań kontroli funkcjonalnej w nadzorowanych przez nich obszarach działalności Banku.”.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem zarejestrowania przedmiotowych zmian przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS.

### Uzasadnienie:

- uzasadnieniem dla wprowadzenia zmian w odniesieniu do postanowień § 4 w zakresie odnoszącym się do misji Banku – jest realizacja zaleceń KNF wydanych po inspekcji kompleksowej przeprowadzonej w Banku w 2010r. dot. m.in. zapewnienia spójności pomiędzy Statutem Banku a Strategią jego działania;
- uzasadnieniem dla wprowadzenia w § 5 ust. 2 nowego pkt 4) – jest potrzeba usankcjonowania obecnego stanu faktycznego i funkcjonującej w Banku praktyki, polegającej na wykonywaniu przez Departament Skarbu transakcji finansowych typu FX, FX Forward, Swap, IRS, CIRS oraz opcje. Zawieranie ww. transakcji jest zgodne z rekomendacją Zarządu ZBP, jaka została przekazana wszystkim bankom po zakończeniu pracy Grupy Roboczej do wypracowania regulacji prawnych zawierania transakcji na rynku instrumentów pochodnych (ISDA krajowa, tzw. „mała ISDA”). Terminowe operacje finansowe zawierane są standardowo na rynku międzybankowym, zarówno krajowym jak i zagranicznym, od wielu lat. Ponadto „wykonywanie terminowych operacji finansowych” zostało zawarte w art. 6 ustawy Prawo bankowe i stanowi ustawową czynność bankową, którą banki mogą wykonywać.
- uzasadnieniem dla zmiany brzmienia § 11 – jest zmiana, od dnia 1 lipca 2010r., treści Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW, zgodnie z którymi nie jest obecnie wymagane uzasadnienie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia - poza uzasadnieniami uchwał wymaganymi przepisami prawa - a jedynie opinia Rady Nadzorczej;
- projektowana zmiana brzmienia postanowień § 19 ust. 8 oraz § 21 ust. 7 – podyktowana jest potrzebą dostosowania zapisów do nazewnictwa stosowanego w KSH (zmiany o charakterze porządkowym),

- uzasadnieniem dla zmiany postanowień:
  - dotyczących kompetencji Rady Nadzorczej, zawartych w § 20 ust. 3 i nowym ust. 4, a także w § 20 nowy ust. 9 pkt 16) i nowo dodanym pkt 18),
  - dotyczących kompetencji Zarządu i prezesa Zarządu, zawartych w § 21 ust. 6 pkt 2), § 21 ust. 6 i nowo dodanym pkt 14), a także w § 22 ust. 2 pkt 1) oraz w § 25 ust. 4

jest potrzeba realizacji zaleceń KNF wydanych po inspekcji kompleksowej przeprowadzonej w Banku w 2010r., dotyczących wdrożenia zmian organizacyjnych w podporządkowaniu komórki audytu wewnętrznego, umożliwiających Zarządowi wypełnienie wymogu określonego przepisem § 33 ust. 2 Uchwały nr 383/2008 KNF z dnia 17.12.2008 r., przy pełnym respektowaniu przepisów § 36 powyższej Uchwały w zakresie mechanizmów zapewniających niezależność tej komórki. Proponowana zmiana zmierza w kierunku wyłączenia komórki audytu wewnętrznego spod bezpośredniej podległości Radzie Nadzorczej i jej organizacyjnego podporządkowania Prezesowi Zarządu (co zostanie odzwierciedlone zarówno w uchwale ws. Struktury organizacyjnej Banku, jak i zarządzeniu Prezesa Zarządu ws. Regulaminu organizacyjnego Banku); natomiast nadzór nad działalnością tej komórki będzie sprawował Komitet Audytu Wewnętrznego Rady Nadzorczej, co wynika z postanowień art. 9e ust.2 Ustawy Prawo bankowe,

- uzasadnieniem dla zmiany postanowień zawartych w § 20 nowy ust. 9 pkt 2) oraz pkt 16) - jest potrzeba uspoźnienia i uzupełnienia zapisów Statutu dot. kompetencji Rady Nadzorczej w zakresie sprawowania nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem bankowym (rozumianym jako zarządzanie wszystkimi rodzajami ryzyka – ryzykiem kredytowym, rynkowym, płynności, operacyjnym, ryzykiem braku zgodności),
- propozycja zmiany zapisu w § 20 nowy ust. 9 pkt 12) ma na celu jedynie doprecyzowanie regulacji – zmiana o charakterze formalnym,
- projektowana zmiana brzmienia postanowień §22 ust.1 pkt 2) oraz § 24 ust. 5 i 6 – ma na celu uporządkowanie zapisów i ich dostosowanie do przyjętej w Banku terminologii (przepisy wewnętrzne zamiast wewnętrzne akty normatywne), a także wprowadzenie rozwiązań odpowiadających standardom rynkowym, zgodnie z którymi poszczególni członkowie Zarządu oraz dyrektorzy zarządzający ponoszą odpowiedzialność za obszary bezpośrednio przez nich nadzorowane, w tym np. za wydawanie niektórych typów regulacji dotyczących tych obszarów. Zarządzenia dyrektorów oddziałów dotyczą natomiast spraw wewnętrznych tych oddziałów i nie mają zasięgu ogólnie bankowego, stąd propozycja mająca na celu doprecyzowanie przedmiotowego zapisu,
- projektowana zmiana brzmienia postanowień § 25 ust. 7, a także § 22 ust. 2 pkt 3) dotyczy doprecyzowania zapisów odnoszących się do sprawowania kontroli funkcjonalnej w Banku, albowiem dotychczasowe postanowienia były interpretowane w sposób niejednoznaczny.

#### Opinia Rady Nadzorczej:

Rada Nadzorcza Banku – na posiedzeniu w dniu 28 kwietnia oraz 24 maja 2011 r. – pozytywnie zaopiniowała projektowane zmiany Statutu Banku i rekomenduje

Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie, zgodnie z przedstawionym projektem.