



Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

W myśl zasady zawartej w pkt II.Z.10.3 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Przepisy te zawarte są w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2009 nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami). Rada Nadzorcza mBanku pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Bank obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego w 2017 roku.

I. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w regulaminie Giełdy

Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016

Regulamin Giełdy stanowi, iż w przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, emitent ma obowiązek opublikowania raportu w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany na oficjalnej stronie internetowej emitenta oraz w trybie analogicznym do stosowanego do przekazywania raportów bieżących. Zgodnie z Uchwałą Zarządu GPW nr 1309/2015 raporty dotyczące stosowania szczegółowych zasad ładu korporacyjnego są przekazywane za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI).

Od 1 stycznia 2016 r. spółki, niezależnie od raportów dotyczących ewentualnego niestosowania zasad szczegółowych zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016”, są zobowiązane zamieszczać na stronie internetowej informacje na temat stanu stosowania rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w tym zbiorze. W związku z powyższym na stronie internetowej mBanku (<https://www.mbank.pl/o-nas/lad-korporacyjny/>) opublikowana jest informacja na temat stanu stosowania przez Bank rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016”. Informacja ta, sporządzona na formularzu ustalonym przez GPW, przedstawia szczegółowy stan przestrzegania lub nieprzestrzegania każdej z rekomendacji i zasad szczegółowych i jest bezpośrednio wykonaniem zasady z pkt I.Z.1.13. Według ostatniej informacji przekazanej GPW w dniu 24 kwietnia 2017 roku, mBank przestrzega zasady szczegółowe i rekomendacje Dobrych Praktyk za wyjątkiem jednej zasady VI.Z.2. i dwóch rekomendacji: IV.R.2. i VI.R.3.

Zasada VI.Z.2. stanowi, że w celu powiązania wynagrodzenia członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata. Warunki przyznania zmiennych składników wynagrodzeń w mBanku są zgodne z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 6 marca 2017 roku w sprawie systemu zarządzania ryzykiem i systemu kontroli

wewnętrznej, polityki wynagrodzeń oraz szczegółowego sposobu szacowania kapitału wewnętrznego w bankach (Dz.U.2017.637) oraz Wytycznymi EBA (European Banking Authority) dotyczącymi prawidłowej polityki wynagrodzeń EBA/GL/2015/22 z 27.06.2016 r., których przepisy nie przewidują przesłanki wskazanej w pkt VI.Z.2 jako warunku przyznania premii.

Poza wymienioną powyżej zasadą, Rada Nadzorcza mBanku nie stwierdza innych naruszeń zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”. W 2017 roku Bank spełnił zasadę oznaczoną numerem II.Z.8. o treści „Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.” w związku ze zmianami w składzie w Komisji ds. Audytu po wyborze nowej Rady Nadzorczej przez XXX Zwyczajne Walne Zgromadzenie mBanku S.A. w dniu 30 marca 2017 roku. Wcześniej Bank nie spełniał powyższej zasady, gdyż komisji ds. Audytu przewodniczył Członek Rady Nadzorczej powiązany z dominującym akcjonariuszem mBanku.

W informacji nt. stosowania przez spółkę zasad i rekomendacji zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” znajduje się również komentarz do rekomendacji, których Bank nie stosuje (rekomendacje IV.R.2. i VI.R.3.) oraz zasad, które w przypadku mBanku nie mają zastosowania (zasady I.Z.1.10. i III.Z.6.).

Na stronie internetowej mBanku znajdują się dokumenty wyszczególnione w pkt I.Z.1. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” w języku polskim i angielskim.

II. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Bank zobowiązany jest w rocznym raporcie okresowym zamieścić, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego. Zakres ww. oświadczenia określony został w § 91 ust. 5 pkt 4 Rozporządzenia.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z treścią oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy mBanku za 2017 rok stwierdza, że oświadczenie zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem Ministra Finansów i w sposób szczegółowy i rzetelny opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego.

Reasumując, w ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez mBank są zgodne z wymogami, prawidłowo przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz w sposób przejrzysty i wyczerpujący prezentują interesariuszom mechanizmy funkcjonowania Spółki.