

## **Treść projektowanych zmian Statutu Alior Banku S.A. wraz z uzasadnieniem**

Proponuje się następujące zmiany w Statucie Alior Bank S.A.:

### **1) w § 7 ust. 2 Statutu Alior Bank S.A:**

- 1) w pkt 19) na końcu zdania kropkę zastępuje się przecinkiem,
- 2) po § 7 ust. 2 pkt 19) dodaje się pkt 20) o treści:  
*„20) działalność wykonywaną na podstawie art. 70 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, niestanowiącą działalności maklerskiej, polegającą na:  
a) wykonywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie,  
b) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych.”*

### **2) § 17 ust. 1 pkt 1) Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

*„1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,”*

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

- „1) rozpatrzenie i zatwierdzenie:*
- a) sprawozdania Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,*
  - b) sprawozdania z działalności oraz sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Banku za ubiegły rok obrotowy,*
  - c) sprawozdania grupy kapitałowej Banku na temat informacji niefinansowych za ubiegły rok obrotowy – w przypadku, gdy zostanie sporządzone odrębne sprawozdanie na temat informacji niefinansowych,”*

### **3) § 23 ust. 2 pkt 1) Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

*„1) ocena sprawozdań Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;”*

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

*„1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,”*

### **4) § 23 ust. 2 pkt 3) Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

„3) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 1) i 2) powyżej,”

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„3) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 1) i 2) powyżej oraz w pkt 5) poniżej,”

**5) § 23 ust. 2 pkt 5) Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

„5) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań z działalności i sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Banku,”

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„5) ocena sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Banku za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,”

**6) § 32 ust. 6 Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

„6. Komórka audytu wewnętrznego podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu. Nadzór nad działalnością komórki audytu wewnętrznego sprawuje Rada Nadzorcza poprzez Komitet Audytu.”

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„6. Komórka audytu wewnętrznego oraz komórka do spraw zgodności podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu. Nadzór nad działalnością komórki audytu wewnętrznego sprawuje Rada Nadzorcza poprzez Komitet Audytu.”

**7) § 33 ust. 2 Statutu Alior Bank S.A. w dotychczasowym brzmieniu:**

„2. W Banku działają stałe lub doraźne komitety o charakterze opiniodawczo-doradczym oraz decyzyjnym tworzone na mocy uchwał Zarządu Banku. Komitetami stałymi są w szczególności Komitet Aktywów i Pasywów (ALCO) oraz Komitet Kredytowy Banku.”

**otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„2. W Banku działają stałe lub doraźne komitety o charakterze opiniodawczo-doradczym oraz decyzyjnym tworzone na mocy uchwał Zarządu Banku. Komitetami stałymi są w

*szczególności Komitet Zarządzania Kapitałem, Aktywami i Pasywami Banku (CALCO) oraz Komitet Kredytowy Banku.”*

### **Uzasadnienie zmiany w § 7 w ust. 2 Statutu Alior Banku S.A.:**

Dodanie pkt 20) w § 7 ust. 2 Statutu Banku podyktowane jest potrzebą dostosowania działalności Departamentu Skarbu do wymogów art. 70 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa”), zgodnie z którym Bank może wykonywać czynności wymienione w art. 69 ust. 2 Ustawy (tzw. czynności maklerskie), poza działalnością maklerską, tj. poza strukturą organizacyjną Biura Maklerskiego.

Za prawidłowe dostosowanie się do wymogów Ustawy Komisja Nadzoru Finansowego („KNF”) uznaje m.in. określenie w Statucie przedmiotu działalności Banku, polegające na wymienieniu usług świadczonych na podstawie art. 70 ust. 2 Ustawy o obrocie z uwzględnieniem terminologii stosowanej w Ustawie.

Obecna treść Statutu nie wymienia wprost czynności określonych w art. 69 ust. 2 Ustawy, które mogą być wykonywane przez Bank w ramach jednostek organizacyjnych innych niż Biuro Maklerskie (w szczególności Departament Skarbu), na podstawie art. 70 ust. 2 Ustawy, tj. (a) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie, oraz (b) nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych.

W związku z tym, Bank zwrócił się do KNF z wnioskiem o zezwolenie na zmianę Statutu w sposób opisany powyżej, tj. poprzez dodanie dwóch kategorii czynności wykonywanych przez Departament Skarbu.

Decyzją z dnia 2 kwietnia 2021 r. KNF wydała zgodę na zmianę Statutu Banku w powyższym kształcie.

### **Uzasadnienie zmian w w § 17 ust. 1 pkt 1) oraz § 23 ust. 2 pkt 1), § 23 ust. 2 pkt 3) i § 23 ust. 2 pkt 5) Statutu Alior Banku S.A.:**

Zmiany w w/wymienionych paragrafach Statutu Banku mają na celu doprecyzowanie przepisów Statutu pod kątem obowiązujących regulacji prawnych z obszaru rachunkowości, odnoszących się do kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej w zakresie odpowiednio: rozpatrywania i zatwierdzania oraz oceny rocznych sprawozdań z działalności i rocznych sprawozdań finansowych Banku oraz grupy kapitałowej Banku.

Zmiany odnoszą się również do kwestii rozpatrywania i zatwierdzania przez Walne Zgromadzenie rocznych sprawozdań Banku na temat informacji niefinansowych (zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z uwzględnieniem regulacji unijnych w tym zakresie) – w przypadku, gdy sprawozdania na temat informacji niefinansowych będą sporządzane przez Bank w odrębnym dokumencie. Informacje te mogą być bowiem zamieszczane albo w tym samym dokumencie co sprawozdanie z działalności, albo w osobnym dokumencie, stanowiąc wówczas osobne sprawozdanie.

Ww. zmiany Statutu mają charakter warunkowy i wymagają akceptacji KNF.

### **Uzasadnienie zmiany w § 32 ust. 6 Statutu Alior Bank S.A.:**

W/wymieniona zmiana Statutu Banku stanowi realizację zalecenia wynikającego z Rekomendacji H (12.2) wydanej przez KNF w zakresie konieczności uzupełnienia postanowień Statutu o zapisy dotyczące usytuowania komórki do spraw zgodności w strukturze organizacyjnej Banku, gwarantujące niezależność tej komórki celem poprawy efektywności zapewniania zgodności, tj. zapewniania przestrzegania przez Bank przepisów, regulacji wewnętrznych i standardów rynkowych, odpowiednio poprzez funkcję kontroli oraz zarządzanie ryzykiem braku zgodności.

Celem zmiany ma być potwierdzenie w Statucie niezależności komórki do spraw zgodności oraz jej podlegania bezpośrednio Prezesowi Zarządu Banku, tak jak ma to miejsce w przypadku komórki audytu wewnętrznego.

Zmiana Statutu ma charakter warunkowy i wymaga akceptacji KNF.

### **Uzasadnienie zmiany w § 33 ust. 2 Statutu Alior Bank S.A.:**

W/wymieniona zmiana jest wynikiem podjętych przez Zarząd Banku decyzji dotyczących aktualizacji Regulaminu funkcjonowania Komitetu Aktywów i Pasywów Banku (ALCO) poprzez zmianę nazwy na Komitet Zarządzania Kapitałem, Aktywami i Pasywami Banku (CALCO) oraz rozszerzenie zakresu obowiązków Komitetu o zadania związane z wspieraniem Zarządu w zarządzaniu ryzykami (biznesowym, kapitałowym oraz nadmiernej dźwigni finansowej) w celu spełnienia oczekiwań KNF wynikających z oceny BION.

Zmiana Statutu Banku ma na celu zaktualizowanie nazwy Komitetu CALCO celem doprowadzenia do zgodności w tym zakresie Statutu z innymi regulacjami wewnętrznymi Banku, w których pojawia się nazwa Komitetu.

Zmiana Statutu ma charakter warunkowy i wymaga akceptacji KNF.