

Regulamin Certyfikacji

1. Postanowienia ogólne

- 1.1. Niniejszy Regulamin (dalej "Regulamin") został uchwalony przez Komitet Certyfikacyjny będący organem Fundacji Standardów Raportowania (dalej "Fundacja") w dniu 28 kwietnia 2016 roku i zatwierdzony przez Radę Fundacji w dniu 16 maja 2016 roku i z tym dniem wszedł w życie.
- 1.2. Pojęcia niezdefiniowane w Regulaminie mają takie znaczenie jakie nadają im przepisy prawa i Statut Fundacji.
- 1.3. Regulamin stanowi każdorazowo załącznik do umowy o certyfikację. Przedmiotem tej umowy jest stwierdzenie przez Fundację czy przygotowany przez Wnioskodawcę projekt Indywidualnego Standardu Raportowania (dalej „projekt ISR”) jest na dzień dokonania oceny zgodny z Ogólnym Standardem Raportowania (dalej „OSR”), jak również czy został przygotowany w sposób uwzględniający specyfikę organizacji i działania Wnioskodawcy.
- 1.4. Pojęcie „projekt ISR” w niniejszym Regulaminie odnosi się zarówno do przygotowanego przez Wnioskodawcę projektu Indywidualnego Standardu Raportowania, jak również do formalnie przyjętego i wdrożonego przez Wnioskodawcę Indywidualnego Standardu Raportowania.

2. Postanowienia szczegółowe odnoszące się do powołania Komitetu Certyfikacyjnego i Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego


- 2.1. Komitet Certyfikacyjny składa się z minimum trzech członków w tym Przewodniczącego Komitetu. Członków Komitetu Certyfikacyjnego powołuje się na czas nieoznaczony.
- 2.2. Przewodniczącego Komitetu – powołuje i odwołuje SEG. Powołanie i odwołanie dokonuje się poprzez pisemne oświadczenie złożone zgodnie z zasadami reprezentacji przez SEG, Zarządowi Fundacji. Do



- oświadczenia dołącza się pisemną zgodę wskazanej osoby na pełnienie funkcji w Komitecie Certyfikacyjnym.
- 2.3. Pozostałych członków Komitetu powołuje Rada Fundacji. Rada Fundacji podejmuje uchwałę określającą liczbę członków Komitetu Certyfikacyjnego, a następnie uchwałę w której wskazuje imiona i nazwiska wybranych członków Komitetu Certyfikacyjnego. Głosowania dokonują się w trybie tajnym odrębnie w odniesieniu do każdego członka Komitetu Certyfikacyjnego. Do uchwały dołącza się pisemną zgodę wskazanej osoby na pełnienie funkcji w Komitecie Certyfikacyjnym.
 - 2.4. Z zastrzeżeniem ust. 2.2 wyboru dokonuje się spośród osób zgłoszonych przez Fundatorów Fundacji oraz przez Zarząd Fundacji. Uznaje się, że wybrane zostały osoby które uzyskały kolejno największą liczbę głosów. W przypadku równej liczby głosów, gdy dwie lub więcej osób uzyskały taką samą liczbę głosów, a wraz z już wybranymi przekracza to maksymalną liczbę wynikającą z pierwszej uchwały zarządza się wybory uzupełniające dokonując wyboru spośród osób, które uzyskały taką samą liczbę głosów. Rada może również dokonać reasumpcji uchwały ustalającej liczbę członków Komitetu Certyfikacyjnego.
 - 2.5. W przypadku Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego Rada wybiera Przewodniczącą i dwóch członków. Przepisy ust. 2.1-2.4 stosuje się odpowiednio do Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego.
 - 2.6. Przed podjęciem funkcji Członkowie Komitetu podpisują zobowiązanie do zachowania w poufności wszystkich faktów, o których dowiedzieli się w czasie pełnienia funkcji.

3. Wszczęcie procedury certyfikacyjnej

- 3.1. Umowę o certyfikacji zawiera w imieniu Fundacji Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji może powierzyć zawieranie konkretnej umowy lub umów pełnomocnikowi Fundacji.
- 3.2. Zarząd, w ciągu pięciu dni roboczych, po stwierdzeniu dokonania opłaty przedstawia Przewodniczącemu Komitetu Certyfikacyjnego informację o zawarciu umowy o dokonanie certyfikacji, przekazując zarazem całą dokumentację przedstawioną przez osobę ubiegającą się o certyfikację.

- 
- 3.3. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego przekazuje dokumentację wybranemu przez siebie członkowi Komitetu lub sam dokonuje analizy tej dokumentacji. Przewodniczący Komitetu dąży, w miarę możliwości, do równomiernego obciążenia analizami członków Komitetu, w miarę możliwości biorąc pod uwagę również inne pełnione przez nich funkcje pracownicze, organizacyjne i społeczne.

4. Zakres analiz certyfikacyjnych

- 4.1. Analiza certyfikacyjna obejmuje w szczególności:
- a) Formalną zgodność projektu ISR z OSR,
 - b) Ustalenie, czy podczas przygotowania projektu ISR była prowadzona analiza, która uwzględniała specyfikę organizacyjną spółki (jedno, wieloodziałowość, istnienie grupy kapitałowej etc.),
 - c) Ustalenie, czy podczas przygotowania projektu ISR była prowadzona analiza, która uwzględniała specyfikę kapitałową spółki (struktura akcjonariatu, formalne powiązania akcjonariuszy ze spółką i charakter tego powiązania w kontekście dostępu do informacji o spółce),
 - d) Ustalenie, czy podczas przygotowania projektu ISR była prowadzona analiza, która uwzględniała specyfikę funkcjonowania spółki w relacjach gospodarczych (gałęzie "wrażliwe" i poddane szczególnym regulacjom, monopol faktyczny lub prawny, znaczenie dla gospodarki),
 - e) Ustalenie, czy podczas przygotowania projektu ISR była prowadzona analiza, która uwzględniała specyfikę funkcjonowania spółki w relacjach społecznych - (rola i udział reprezentacji pracowniczej we władzach, rola związków zawodowych istniejące i potencjalne i istniejące konflikty pracownicze etc.),
 - f) Ustalenie, czy podczas przygotowania projektu ISR była prowadzona analiza, która uwzględniała specyfikę funkcjonowania spółki w relacjach kontraktowych (rola znaczących umów, umowy długoterminowe, kwestia zależności od czynników okresowych).
- 4.2. Lista zawarta w pkt. 4.1. nie jest listą wyczerpującą, o ile Komitet Certyfikacyjny ze względu na specyfikę spółki, z własnej inicjatywy lub spółki uzna to za celowe lub konieczne.



5. Sposób działania Komitetu Certyfikacyjnego

- 5.1. W ciągu 2 tygodni od daty otrzymania dokumentacji członek Komitetu Certyfikacyjnego (dalej „Sprawozdawca”) przekazuje Przewodniczącemu Komitetu Certyfikacyjnego informację o dokonaniu analizy wraz z krótką notatką podsumowującą wyniki tej analizy i dokumentacją umowy.
- 5.2. W ciągu 2 tygodni od daty otrzymania dokumentacji, o której mowa w pkt 5.1. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego zwołuje posiedzenie Komitetu Certyfikacyjnego. Na dwa dni robocze przed posiedzeniem dokumentacja jest udostępniana członkom Komitetu Certyfikacyjnego w siedzibie Fundacji a na ich żądanie wydawana jest im kopia dokumentacji.
- 5.3. Posiedzeniem Komitetu Certyfikacyjnego kieruje Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego. W razie jego nieobecności członkowie Komitetu wybierają ze swojego grona przewodniczącego posiedzenia.
- 5.4. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego, kierując się treścią opinii Sprawozdawcy - w szczególności wskazującej na brak wątpliwości odnośnie treści analizowanej dokumentacji może zarządzić, zamiast posiedzenia, głosowanie za pomocą poczty elektronicznej lub też odbycie posiedzenia za pomocą środków porozumiewania się na odległość (dalej „głosowanie”). Możliwość taka nie znajduje zastosowania, jeżeli chociaż jeden z członków Komitetu Certyfikacyjnego sprzeciwi się takiej procedurze.
- 5.5. Uchwała pozytywnie opiniująca otrzymaną dokumentację wymaga 2/3 głosów członków pełnego składu Komitetu Certyfikacyjnego to jest wliczając w to członków nieobecnych na danym posiedzeniu (głosowaniu). W przypadku, gdy ze względu na nieobecność części członków Komitetu Certyfikacyjnego wielkość ta nie może być osiągnięta - Przewodniczący zarządza kolejne posiedzenie (głosowanie).
- 5.6. Uchwała o certyfikacji jak również uchwała o odmowie certyfikacji podejmowane są w formie pisemnej - z podpisem wszystkich członków Komitetu Certyfikacyjnego obecnych na posiedzeniu (głosujących). Uchwała o odmowie certyfikacji wymaga uzasadnienia. Projekt uzasadnienia sporządza Sprawozdawca. Na wniosek Sprawozdawcy podjęcie uchwały może być przełożone do czasu następnego posiedzenia (głosowania).



- 5.7. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego z własnej inicjatywy, inicjatywy Sprawozdawcy lub na wniosek innego Członka Komitetu może zaprosić na posiedzenie lub na jego część przedstawiciela Wnioskodawcy (SEG ISR Partnera lub emitenta). Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego może również zaprosić na posiedzenie lub na jego część przedstawiciela Wnioskodawcy, na wniosek tego przedstawiciela.
- 5.8. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego z własnej inicjatywy, inicjatywy Sprawozdawcy lub na wniosek innego Członka Komitetu może również zwrócić się do przedstawiciela Wnioskodawcy o przedstawienie pisemnych wyjaśnień określając termin ich przedłożenia.
- 5.9. W posiedzeniu Komitetu Certyfikacyjnego mogą uczestniczyć członkowie Zarządu Fundacji. W posiedzeniu Komitetu Certyfikacyjnego mogą uczestniczyć osoby zajmujące się obsługą administracyjną, organizacyjną i prawną Komitetu Certyfikacyjnego pod warunkiem podpisania deklaracji o poufności, o której mowa w pkt 2.6.
- 5.10. Przewodniczący Komitetu Certyfikacyjnego w ciągu dwóch dni roboczych od posiedzenia Komitetu Certyfikacyjnego przekazuje do Zarządu Fundacji protokół z posiedzenia oraz uchwały podjęte podczas tego posiedzenia.

6. Sposób działania Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego

- 6.1. Odwoławczy Komitet Certyfikacyjny składa się z trzech członków w tym Przewodniczącego Komitetu. Członków Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego powołuje się na czas nieoznaczony. Członkiem Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego nie może być członek Komitetu Certyfikacyjnego.
- 6.2. Odwoławczy Komitet Certyfikacyjny, po uzyskaniu od Zarządu Fundacji informacji o dokonaniu przez Komitet Certyfikacyjny uchwały odmawiającej pozytywnej certyfikacji projektowi ISR wraz ze wskazaniem, że Wnioskodawca podtrzymuje złożony wniosek, dokonuje analizy treści wniosku i uchwały Komitetu Certyfikacyjnego. Dokumentacja lub jej kopie doręczane są przez Zarząd Fundacji wszystkim członkom Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego.



- 6.3. Odwoławczy Komitet Certyfikacyjny może podtrzymać lub uchylić uchwałę Komitetu Certyfikacyjnego w przedmiocie wniosku. W przypadku uchylenia uchwały Komitet przekazuje wniosek do ponownego rozstrzygnięcia przez Komitet Certyfikacyjny.
- 6.4. Do sposobu zwoływania posiedzeń (głosowania) i procedury podejmowania uchwał stosuje się odpowiednio przepisu pkt. 5, z zastrzeżeniem przepisów poniższych.
- 6.5. Do działania Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego nie znajduje zastosowania procedura powoływania Sprawozdawcy.
- 6.6. Projekt uzasadnienia uchwały sporządza Przewodniczący Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego. Na wniosek Przewodniczącego Odwoławczy Komitet Certyfikacyjny może, w głosowaniu jawnym, powierzyć sporządzenie projektu uzasadnienia innemu członkowi Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego.
- 6.7. Przewodniczący Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego w ciągu dwóch dni roboczych od posiedzenia Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego przekazuje do Zarządu Fundacji protokół z posiedzenia oraz uchwały podjęte podczas tego posiedzenia.

7. Uzupełnianie składu Komitetu Certyfikacyjnego i Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego

- 7.1. W przypadku, gdy liczba członków Komitetu Certyfikacyjnego spadnie poniżej liczby określonej w uchwale Rady Fundacji określającej tę liczbę a w przypadku Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego poniżej liczby trzech członków, Rada na wniosek Zarządu Fundacji przeprowadza procedurę kooptacji. Do procedury tej stosuje się odpowiednio przepisy pkt. 2.

8. Obsługa organizacyjna i prawna Komitetów

- 8.1. Posiedzenia Komitetów odbywają się w siedzibie Fundacji lub w innym miejscu ustalonym przez Przewodniczącego Komitetu, z zastrzeżeniem pkt. 5.4.
- 8.2. Fundacja zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i w razie potrzeby prawną działania Komitetów.
- 8.3. Na wniosek Komitetu Certyfikacyjnego lub Odwoławczego Komitetu Certyfikacyjnego Fundacja może wskazać osobę pełniącą funkcję sekretarza danego Komitetu. Sekretarz nie jest członkiem danego Komitetu i nie ma prawa głosu.



9. Przepisy końcowe

- 9.1. Każdy z Komitetów sporządza i przedstawia Radzie Fundacji do końca stycznia roku następującego po sprawozdawczym, coroczne sprawozdanie ze swojej działalności wskazując na liczbę spraw rozpoczętych, trwających i zamkniętych w danym roku jak również statystykę uchwał pozytywnych i negatywnych.
- 9.2. W przypadku spraw szczególnie dyskusyjnych każdy z Komitetów może w drodze uchwały zwrócić się do Rady Fundacji o wyrażenie opinii w kwestiach wymagających zdaniem Komitetów szczególnej analizy, które to kwestie ujawniły się w toku prac Komitetów.
- 9.3. Każdy z Komitetów może w każdym czasie wnioskować do Rady o zmianę treści niniejszego regulaminu. Zmiana treści regulaminu podjęta w czasie wykonywania umowy o certyfikację nie wywołuje skutków w odniesieniu do procedury wykonywania tej umowy, chyba że Wnioskodawca wyrazi pisemną zgodę na tę zmianę.