

**RAPORT Z OCENY STOSOWANIA „ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO  
DLA INSTYTUCJI NADZOROWANYCH”  
W WARMIŃSKIM BANKU SPÓŁDZIELCZYM ZA 2017 ROK**

Rada Nadzorcza Warmińskiego Banku Spółdzielczego, zwanego dalej „Bankiem”, zgodnie z § 27 „Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” przyjętych Uchwałą Nr 218/2014 Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 lipca 2014 roku w sprawie wydania „Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” (Dz. Urz. KNF z dnia 30 października 2014 r., poz. 17), zwanej dalej „Uchwałą Nr 218/2014 KNF” oraz § 1 Uchwały Nr 6)5)2014 Rady Nadzorczej z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie zasad ładu korporacyjnego, dokonała oceny stosowania powyższych Zasad.

„Zasady ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” zostały implementowane do przepisów wewnętrznych Banku Uchwałą Nr 6)5)2014 Rady Nadzorczej Warmińskiego Banku Spółdzielczego z dnia 29 grudnia 2014 roku. Następnie w 2016 roku podjęto Uchwałę Nr 4)O)2016 Zarządu Warmińskiego Banku Spółdzielczego z dnia 29 marca 2016 roku w sprawie zasad ładu korporacyjnego, które zostały przyjęte do wiadomości przez najwyższy organ Banku w drodze Uchwały Nr 5)2016 Zebrania Przedstawicieli Warmińskiego Banku Spółdzielczego z dnia 29 czerwca 2016 roku.

„Oświadczenie Rady Nadzorczej i Zarządu Warmińskiego Banku Spółdzielczego o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”, zgodnie z § 2 powyższej Uchwały Rady Nadzorczej, w formie komunikatu o zakresie stosowania Zasad przez Bank, wraz z wyjaśnieniem przyczyn odstąpienia od stosowania lub tylko częściowego stosowania wybranych Zasad, niezwłocznie po przyjęciu opublikowano na stronie internetowej Banku [www.wbs-jonkowo.pl](http://www.wbs-jonkowo.pl). W świetle powyższego warto zaznaczyć, że Rada Nadzorcza i Zarząd Banku zgodnie ustaliły, że przy zachowaniu spółdzielczego charakteru Banku oraz przy uwzględnieniu zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru oraz specyfiki działalności, a także jego możliwości technicznych i organizacyjnych, wdrożonych i przestrzeganych jest większość Zasad, z wyjątkiem Zasad zawartych w następujących paragrafach powyższej Uchwały KNF: § 10 ust. 2, § 11, § 22 ust. 1 i 2 oraz ust. 4-6, § 53, § 54, § 55, § 56 i § 57. W związku z tym należy stwierdzić, że Bank poprzez udostępnienie informacji o przyjęciu „Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” do stosowania z uwzględnieniem reguły „*comply or explain*”, pozwalającej na wyłączenie ze stosowania wybranych zapisów pod warunkiem, że powód nie stosowania zostanie odpowiednio uzasadniony, w pełni wywiązał się z obowiązku informacyjnego, określonego we wprowadzeniu do treści Uchwały Nr 218/2014 KNF.