



OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO W 2023 ROKU

MARZEC 2024 R.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO.....	3
1. Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego	3
2. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono.....	3
3. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	7
4. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji	11
5. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	11
6. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu	12
7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych	12
8. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	13
9. Zasady zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A.	13
10. Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. oraz prawa akcjonariuszy	16
11. Zarząd i Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A. oraz ich komitety	18
12. Polityka różnorodności w Grupie TAURON	43

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Działając zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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* (tj. Dz. U. 2018 r., poz. 757), Zarząd Spółki przedstawia oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2023 r.

1. Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego

W 2023 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 (Dobre Praktyki 2021), przyjętych przez Radę Nadzorczą GPW uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r., które weszły w życie w dniu 1 lipca 2021 r. i od tego dnia są stosowane przez Spółkę.

Zbiór Dobrych Praktyk 2021 jest opublikowany na stronie internetowej GPW pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Aktualna informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2021 zamieszczona jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/lad-korporacyjny>.

Opis sposobu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2021

Spółka przedstawia poniżej informacje na temat stosowanych przez Spółkę zasad w 2023 r.:

Zasady dotyczące polityki informacyjnej i komunikacji z inwestorami

Rozdział 1 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje zasady dotyczące dbałości o należyłą komunikację z interesariuszami oraz prowadzenia przejrzystej i rzetelnej polityki informacyjnej.

W 2023 r. Spółka wykorzystywała różne kanały komunikacji z uczestnikami rynku kapitałowego. Wszystkie wymagane przepisami informacje są zamieszczane i na bieżąco aktualizowane na stronie internetowej Spółki. Spółka utrzymywała bieżące kontakty z inwestorami (instytucjonalnymi i indywidualnymi) oraz analitykami domów maklerskich i banków inwestycyjnych. Komunikowała się z nimi podczas konferencji organizowanych po publikacji każdego raportu okresowego, spotkań indywidualnych organizowanych na prośbę inwestorów i analityków oraz regularnie organizowanych czatów dla inwestorów indywidualnych. Na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie> znajdują się dane kontaktowe dla inwestorów wraz z dostępnymi numerami telefonów oraz adresem e-mail, jak również formularzem kontaktowym (zasada 1.1.).

Spółka sporządzała i publikowała na stronie internetowej Spółki pod wskazanym wyżej adresem raporty okresowe zawierające wyniki finansowe w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego. W celu ograniczenia niepewności inwestorów w zakresie sytuacji finansowej Spółki, przed publikacją raportów okresowych, Spółka publikowała szacunkowe wyniki finansowe i operacyjne (zasada 1.2.).

W swojej strategii biznesowej Spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju,
2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Strategia Grupy obejmuje również tematykę ESG i została opisana w raporcie bieżącym nr 27/2022 z dnia 22 czerwca 2022 r. Szczegółowe informacje o przyjętej Strategii znajdują się w prezentacji zamieszczonej wraz z raportem bieżącym na stronie internetowej Spółki oraz w raporcie zintegrowanym za 2022 r. dostępnym pod adresem: <https://raport.tauron.pl/>. Dodatkowo we wrześniu 2023 r. został przyjęty dokument o nazwie „ESG w Strategii Grupy TAURON”. Stanowi on prezentację kompleksowego oraz spójnego ze strategią podejścia do zrównoważonego rozwoju. Dokument zawiera wyznaczone kierunki działań i cele dotyczące ochrony środowiska i klimatu, troski o społeczeństwo oraz dbałość o najwyższe standardy ładu korporacyjnego. Zgodnie z kryteriami ESG, cele z każdego obszaru poparte są działaniami, inicjatywami i projektami, dzięki którym możliwa jest ich realizacja. Dokument dostępny jest na stronie internetowej: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/raportowanie-esg> (zasada 1.3.).

W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej Spółka zamieszcza na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/tauron-dla-otoczenia/zielony-zwrot> informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacja na temat strategii w obszarze ESG m.in.: objaśnia, w jaki sposób

w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka (zasada 1.4.).

Spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. w Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON w ramach pkt 2.9. (zasada 1.5.).

W 2023 r. Spółka organizowała konferencje dla inwestorów, analityków i przedstawicieli mediów każdorazowo po publikacji wyników finansowych. Konferencje te były udostępniane online w czasie rzeczywistym wszystkim zainteresowanym. Podczas konferencji wynikowych przedstawiciele Zarządu Spółki prezentowali i komentowali uzyskane wyniki finansowe i operacyjne, przyjętą strategię i jej realizację oraz najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON, a także perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań Zarząd Spółki publicznie udzielał wyjaśnień i odpowiedzi na zadane pytania (zasada 1.6.).

Inwestorzy mogą kierować swoje pytania pisemnie, telefonicznie, za pomocą wiadomości e-mail lub też za pomocą formularza kontaktowego dostępnego na stronie internetowej <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/kontakt-dla-inwestorow/formularz>. W Spółce została przyjęta Procedura przekazywania informacji dotyczących Spółki i jej spółek zależnych na potrzeby Relacji Inwestorskich wraz ze wskazaniem terminów na poszczególne czynności. Odpowiedzi są udzielane niezwłocznie, a w przypadku zagadnień wymagających pogłębionych analiz/kalkulacji w ciągu 10 dni (zasada 1.7.).

Zasady dotyczące Zarządu i Rady Nadzorczej

Rozdział 2 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje na zasady wykonywania przez Zarząd i Radę Nadzorczą swoich obowiązków.

Na koniec roku obrotowego 2023 siedmiu Członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie miało rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ośmiu Członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej nie mieli rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce (zasada 2.3.).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wszystkie głosowania Rady Nadzorczej i Zarządu odbywały się jawnie (zasada 2.4.).

Z Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz Regulaminu Zarządu Spółki wynika możliwość zgłoszenia do protokołu zdania odrębnego przez głosujących Członków Zarządu i Rady Nadzorczej (zasada 2.5.). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem żaden z Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej nie zgłosił do protokołu zdania odrębnego.

Pełnienie funkcji w Zarządzie Spółki stanowiło główny obszar aktywności zawodowej Członków Zarządu, a na pełnienie przez Członków Zarządu funkcji w Radach Nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej była każdorazowo wydawana zgoda Rady Nadzorczej (zasada 2.6. oraz 2.7.). Członkowie Rady Nadzorczej byli w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków (zasada 2.8.). Na 21 posiedzeń Rady Nadzorczej i jej Komitetów, odnotowano jedynie 7 nieobecności. Przewodniczący Rady Nadzorczej nie kierował pracami Komitetu Audytu (zasada 2.9.), a środki administracyjne i finansowe były delegowane adekwatnie do jej wielkości i sytuacji finansowej Spółki w celu zapewnienia sprawnego funkcjonowania Rady Nadzorczej (zasada 2.10.).

Rada Nadzorcza sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu WZ do zatwierdzenia roczne sprawozdanie, które zawierało wszystkie informacje wskazane w zasadzie 2.11. Uchwałą Zwyczajnego WZ z dnia 10 maja 2023 r. ww. sprawozdanie zostało zatwierdzone.

Zasady dotyczące systemów i funkcji wewnętrznych

Rozdział 3 Dobrych Praktyk 2021 odnosi się do sprawnego działania systemów i funkcji wewnętrznych w Spółce jako narzędzi do sprawowania nadzoru.

Spółka utrzymywała skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności (zasada 3.1.). W Spółce są wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji (zasada 3.2.).

W Spółce powołano audytora wewnętrznego, który kieruje funkcją audytu wewnętrznego działając zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (zasada 3.3.).

Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym uzależnione jest od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki

(zasada 3.4.). Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu (zasada 3.5.).

Dyrektor odpowiedzialny za audyt wewnętrzny podczas posiedzeń w dniu 27 marca 2023 r. oraz w dniu 15 kwietnia 2024 r. przedstawił Komitetowi Audytu, a następnie Radzie Nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. wraz z odpowiednim sprawozdaniem (zasada 3.8.). Komitet Audytu na bieżąco monitorował skuteczność systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), funkcję audytu wewnętrznego, a Rada Nadzorcza dokonała podczas posiedzenia w dniu 29 marca 2023 r. rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji za 2022 r. oraz podczas posiedzenia w dniu 15 kwietnia 2024 r. za 2023 r. (zasada 3.9.). Do 2026 r. Spółka planuje przeprowadzić niezależną ocenę funkcjonowania audytu wewnętrznego (zasada 3.10.).

Zasady dotyczące Walnego Zgromadzenia i relacji z akcjonariuszami

Rozdział 4 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje zasady przeprowadzania Walnych Zgromadzeń oraz pozostałe zasady, które mają zachęcić akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki.

W 2023 r. Spółka ustaliła miejsce i termin, a także formę Walnego Zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy (zasada 4.2.).

Spółka zapewniła powszechnie dostępną transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w 2023 r. w czasie rzeczywistym oraz umożliwiła przedstawicielom mediów obecność na posiedzeniu (zasada 4.3. i zasada 4.4.).

W 2023 r. Walne Zgromadzenie zostało zwołane przez Zarząd na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, który dokonał wszelkich wymaganych czynności w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia Walnego Zgromadzenia (zasada 4.5.)

Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczące spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym zawierały uzasadnienie (zasada 4.6.).

Rada Nadzorcza opiniowała projekty uchwał wnoszonych przez Zarząd do porządku obrad Walnego Zgromadzenia (zasada 4.7.).

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia akcjonariusze powinni zgłosić projekty uchwał Walnego Zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia najpóźniej na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem (zasada 4.8.). W 2023 r. akcjonariusz Skarb Państwa, na żądanie którego do porządku obrad Walnego zgromadzenia wprowadzono punkt dotyczący zmiany Statutu Spółki, zgłosił w powyższym terminie projekt uchwały w tym zakresie.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia akcjonariusze zamierzający zgłosić kandydatów na członków Rady Nadzorczej powinni udostępnić Spółce uzasadnienia kandydatur wraz z życiorysami zawodowymi kandydatów i kompletem materiałów ich dotyczących w terminie umożliwiającym pozostałym akcjonariuszom zapoznanie się z nimi przed odbyciem się Walnego Zgromadzenia oraz podjęcie decyzji w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem. Informacje otrzymane od akcjonariuszy Spółka niezwłocznie udostępnia pozostałym akcjonariuszom w trybie określonym w ogłoszeniu o Walnym Zgromadzeniu dla udostępniania dokumentacji i projektów uchwał, które mają być przedstawione Walnemu Zgromadzeniu. Akcjonariusz zgłaszający kandydatów na członków Rady Nadzorczej składa Spółce, wraz z uzasadnieniem kandydatury, oświadczenie kandydata o spełnianiu lub niespełnianiu przez tego kandydata kryteriów niezależności wymienionych w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań tego kandydata z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (zasada 4.9.) W 2023 r. mimo umieszczenia w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego zmian w składzie Rady Nadzorczej na żądanie akcjonariusza, nie zgłoszono kandydatów na Członków Rady Nadzorczej i związku z tym odstąpiono od podejmowania uchwał dot. zmian w składzie Rady Nadzorczej.

W 2023 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident spółki uczestniczyli w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia. Zarząd prezentował uczestnikom Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyniki finansowe Spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie (zasada 4.11.).

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru, precyzuje cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązuje organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej. Od dnia wejścia w życie Dobrych Praktyk 2021 nie były podejmowane uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru (zasada 4.12.).

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki:

1. Spółka ma racjonalną, uzasadnioną gospodarczo potrzebę pilnego pozyskania kapitału lub emisja akcji związana jest z racjonalnymi, uzasadnionymi gospodarczo transakcjami, m.in. takimi jak łączenie się z inną spółką lub jej przejęciem, lub też akcje mają zostać objęte w ramach przyjętego przez Spółkę programu motywacyjnego,
2. osoby, którym przysługiwać będzie prawo pierwszeństwa, zostaną wskazane według obiektywnych kryteriów ogólnych,
3. cena objęcia akcji będzie pozostawać w racjonalnej relacji do bieżących notowań akcji Spółki lub zostanie ustalona w wyniku rynkowego procesu budowania księgi popytu.

Od dnia wejścia w życie Dobrych Praktyk 2021 nie były podejmowane uchwały Walnego Zgromadzenia o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru (zasada 4.13.).

Zasady dotyczące konfliktu interesów i transakcji z podmiotami powiązanymi

Rozdział 5 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje procedury zarządzania konfliktem interesów i zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów.

Zgodnie z Regulaminem Zarządu oraz Regulaminem Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej informują odpowiednio Zarząd lub Radę Nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie biorą udziału w rozpatrywaniu sprawy, w której w stosunku do nich może wystąpić konflikt interesów (zasada 5.1.). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia powodujące konflikt interesów.

Zgodnie z Regulaminem Zarządu TAURON Polska Energia S.A. w przypadku uznania przez Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej, że decyzja, odpowiednio Zarządu lub Rady Nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem Spółki, powinien zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia Zarządu lub Rady Nadzorczej jego zdania odrębnego w tej sprawie (zasada 5.2.). W 2023 r. nie wystąpiły przypadki zgłaszania zdań odrębnych do protokołu posiedzenia Zarządu lub Rady Nadzorczej przez Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej.

Zgodnie z procedurami wdrożonymi w Spółce żaden akcjonariusz nie jest uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi. Dotyczy to także transakcji akcjonariuszy Spółki zawieranych z podmiotami należącymi do jej grupy (zasada 5.3.).

Zgodnie ze Statutem Spółki uchwała Walnego Zgromadzenia upoważniająca Zarząd Spółki do podjęcia działań zmierzających do nabycia akcji, które mają zostać umorzone, określa warunki nabycia akcji przez Spółkę (buy-back), zapewniające poszanowanie praw wszystkich akcjonariuszy (zasada 5.4.). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Walne Zgromadzenie Spółki nie podejmowało uchwał w powyższym zakresie.

W przypadku gdy transakcja Spółki z podmiotem powiązanym wymaga zgody Rady Nadzorczej, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych (zasada 5.5.). W 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwał w powyższym zakresie.

Natomiast jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody Walnego Zgromadzenia, Rada sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji i ocenia w takim przypadku konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa w zdaniu poprzednim (zasada 5.6.). W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym podejmuje Walne Zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji Spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes Spółki, w tym przedstawia opinię Rady Nadzorczej, o której mowa w zasadzie 5.6. (zasada 5.7.). Zgodnie z przyjętym w Spółce modelem zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki i nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.

Spółka publikuje na stronie internetowej wykaz istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi sporządzony zgodnie z art. 90i *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/wykaz-istotnych-transakcji>.

Zasady dotyczące wynagrodzeń

Rozdział 6 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje na przejrzyste, sprawiedliwe, spójne oraz niedyskryminujące zasady wynagradzania kadry zarządzającej.

W Spółce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów było wystarczające dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wysokość wynagrodzenia była adekwatna do zadań i obowiązków wykonywanych przez poszczególne osoby i związanej z tym odpowiedzialnością (zasada 6.1.). Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej nie była uzależniona od krótkoterminowych wyników Spółki (zasada 6.5.).

2. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono

W 2023 r. Spółka nie stosowała następujących zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2021:

1. 1.4.2. – zasada dotycząca przedstawiania wartości wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem kobiet i mężczyzn za ostatni rok oraz informacji o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada ta nie była przez Spółkę stosowana ze względu na fakt, iż wskaźnik ten nie odzwierciedla rzeczywistych uwarunkowań w zakresie możliwości zatrudniania kobiet i mężczyzn w wybranych obszarach działalności Spółki.

Niezależnie od tego Spółka kieruje się zasadą równego traktowania pracowników i nie toleruje dyskryminacji na jakiegokolwiek podstawie, w szczególności ze względu na wiek, płeć, rasę, narodowość, religię, orientację seksualną, wygląd, sprawność czy odmienność poglądów. Podejmowane są działania oraz wdrażane procedury i mechanizmy chroniące pracowników przed dyskryminacją i nierównym traktowaniem, a także zapewniające wykrywanie i eliminację przypadków takich niedozwolonych praktyk. Powyższe zasady wynikają z Kodeksu Odpowiedzialnego Biznesu Grupy TAURON (<https://www.auron.pl/auron/o-auron/kodeks-odpowiedzialnego-biznesu>) oraz z Polityki Poszanowania Praw Człowieka w Grupie TAURON.

2. 2.1. – zasada dotycząca posiadania polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie, określającej cele i kryteria różnorodności m.in. w zakresie płci, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego, a także wskazującej termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów Spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Spółka posiadała wdrożoną Politykę różnorodności w Grupie TAURON, na podstawie której Grupa Kapitałowa TAURON stosowała politykę równego traktowania oraz dążyła do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich pracowników. Spółka jednak nie posiadała polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej w zakresie udziału mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%, z uwagi na przyjęcie przez Spółkę rozwiązań zgodnych z Ustawą z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym dotyczących powoływania członków Zarządu po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na członka Zarządu. W przypadku powoływania członków Rady Nadzorczej minister właściwy do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa posiada statutowe prawo do powoływania większości członków Rady Nadzorczej.

3. 2.2. – zasada stanowiąca, iż osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości, określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie zapewniała 30% zróżnicowania w odniesieniu do kobiet w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej. Walne Zgromadzenie, mając na celu dążenie do zapewnienia zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej, w dniu 24 maja 2021 r. uchwaliło zmiany do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki między innymi poprzez dodanie w § 24 ust. 5 w brzmieniu: „Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej powinny zapewnić wszechstronność organu poprzez wybór do jego składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej w Spółce polityce różnorodności”. W zakresie powoływania Członków Zarządu stosowane są zasady określone w Ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, zgodnie z którymi członkowie zarządu powoływani są na podstawie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na Członka Zarządu.

4. 3.6. – zasada stanowiąca, iż kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Jednostka audytu wewnętrznego kierowana przez Dyrektora Wykonawczego ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej, jest umiejscowiona w strukturze organizacyjnej Spółki w bezpośredniej podległości Prezesa Zarządu. Funkcjonalnie Kierujący audytem wewnętrznym nie podlega Przewodniczącemu Komitetu Audytu, jednak w celu zachowania niezależności, obiektywizmu i prawidłowej realizacji funkcji audytu i kontroli

Dyrektorowi Wykonawczemu ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej zapewniono możliwość cyklicznego raportowania do Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej Spółki.

5. 3.7. – zasada stanowiąca, iż zasady 3.4.-3.6. mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

W spółkach Grupy Kapitałowej TAURON o istotnym znaczeniu dla jej działalności zostali wyznaczeni Koordynatorzy ds. Zarządzania Ryzykiem oraz Koordynatorzy ds. Compliance, którzy nie zawsze podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu spółki zależnej. Przyjęte w tych spółkach rozwiązania w zakresie struktury organizacyjnej, pomimo iż nie zawsze zapewniają bezpośrednią podległość członkowi zarządu spółki, nie ograniczają możliwości bezpośredniego raportowania do członków zarządu spółki. W grudniu 2021 r. została zaktualizowana Polityka Compliance Grupy TAURON, w której wskazano, iż Koordynator ds. Compliance powinien podlegać bezpośrednio prezesowi zarządu lub innemu członkowi zarządu spółki. W związku z tym zostały rozpoczęte działania mające na celu wdrożenie ww. postanowienia. W odniesieniu do Obszaru Audytu i Kontroli Wewnętrznej funkcja audytu jest scentralizowana, a w spółkach zależnych nie zostały wyznaczone osoby do wykonywania zadań audytowych.

6. 4.1. – zasada dotycząca umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzania takiego walnego zgromadzenia.

Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w strukturze akcjonariatu, które mogłyby wpłynąć na sposób komunikacji podczas walnego zgromadzenia. Dodatkowo w przypadku wpłynięcia do Spółki zgłoszeń akcjonariuszy o przeprowadzenie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, Spółka zweryfikuje możliwości techniczne zapewniające bezpieczne dla akcjonariuszy i Spółki przeprowadzenie walnego zgromadzenia i w przypadku braku przeciwwskazań Spółka podejmie działania zgodnie z niniejszą rekomendacją.

7. 4.14. – zasada stanowiąca, iż spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy, a pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:

- 1) wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji,
- 2) spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie,
- 3) spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści,
- 4) spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy,
- 5) wypłata dywidendy istotnie zwiększyłaby ryzyko naruszenia kowenantów wynikających z wiążących spółkę umów kredytowych lub warunków emisji obligacji,
- 6) pozostawienie zysku w spółce jest zgodne z rekomendacją instytucji sprawującej nadzór nad spółką z racji prowadzenia przez nią określonego rodzaju działalności.

Zgodnie z przyjętą Polityką Dywidendową Spółka w perspektywie długoterminowej planuje wypłatę dywidendy w wysokości minimum 40% skonsolidowanego zysku netto. Intencją Spółki jest zapewnienie stopy dywidendy na poziomie konkurencyjnym w stosunku do długoterminowych instrumentów dłużnych, emitowanych na rynku polskim przez spółki z ratingiem inwestycyjnym.

W horyzoncie Strategii, tj. do 2030 r., z uwagi na wysoki poziom planowanych wydatków inwestycyjnych, związanych z realizacją projektów strategicznych, polityka dywidendowa zakłada, iż Zarząd Spółki nie będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłaty dywidendy, o ile w ocenie Zarządu takie zatrzymanie środków w Grupie TAURON przyczyni się do wzrostu wartości jej aktywów.

Decyzja dotycząca wypłaty dywidendy jest podejmowana przez Walne Zgromadzenie Spółki po uzyskaniu rekomendacji Zarządu Spółki, który bierze pod uwagę w szczególności następujące czynniki: wymogi prawa oraz zapisy umów finansowych, w szczególności dotyczące nieprzekraczania określonego poziomu wskaźnika zadłużenia, zapewnienie ratingu na poziomie inwestycyjnym, realizację polityki inwestycyjnej, sytuację płynnościową Grupy oraz koszt i możliwości pozyskania finansowania.

Polityka Dywidendowa Spółki jest w dużej mierze zbieżna z zasadą 4.14. Dobrych Praktyk 2021, aczkolwiek jednocześnie przewiduje ona szerszy zakres zdarzeń lub okoliczności uzasadniających brak wypłaty dywidendy, a tym samym decyzja Spółki może być podjęta na podstawie przesłanek, które nie są przywołane w katalogu określonym w ramach zasady 4.14. Dobrych Praktyk 2021.

8. 6.2. – zasada dotycząca takiego skonstruowania programów motywacyjnych, by m.in. uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Poziom wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów Spółki uzależniony jest od rocznych skonsolidowanych wyników finansowych Spółki oraz od długoterminowej sytuacji Grupy

Kapitałowej w zakresie wyników niefinansowych. Zasady wynagradzania Członków Zarządu zakładające między innymi uzależnienie wynagrodzenia zmiennego od wyników rocznych, zostały uchwalone przez Walne Zgromadzenie Spółki na wniosek akcjonariusza Skarbu Państwa. Zmiana powyższych zasad wymaga decyzji akcjonariuszy.

9. 6.3. – zasada stanowiąca, iż jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Obowiązujący w Spółce system wynagradzania i premiowania Członków Zarządu Spółki i jej kluczowych menedżerów nie przewiduje powiązania wynagrodzeń z instrumentami powiązanymi z akcjami Spółki.

10. 6.4. – zasada stanowiąca, iż rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują stałe wynagrodzenie miesięczne, bez względu na liczbę zwołanych posiedzeń i bez względu na udział Członków Rady Nadzorczej w pracach komitetów, w tym Komitetu Audytu.

Pozostałe zasady zawarte w Dobrych Praktykach 2021 były przez Spółkę stosowane w 2023 r. W 2023 r. nie miały miejsca zmiany zakresu stosowania przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk 2021 ani incydentalne naruszenia stosowanych zasad.

* * *

W nawiązaniu do zasady 1.4.2. Spółka dąży do równouprawnienia pracowników w każdym aspekcie zatrudnienia, w tym również w zakresie wynagradzania kobiet i mężczyzn. Spółka prowadzi analizy dotyczące wskaźnika luki płacowej. Wskaźnik równości wynagrodzeń w Grupie TAURON jest liczony na podstawie wynagrodzeń wypłaconych w stosunku do przeciętnego zatrudnienia oraz jest publikowany w sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TAURON. Wskaźnik jest wyliczony przy uwzględnieniu podziału na stanowiska menadżerskie, administracyjne oraz wykonawcze.

W zakresie zasady 2.1. oraz 2.2. dot. Polityki różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej, Spółka i jej akcjonariusze dążą do zapewnienia wszechstronności Zarządu i Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Spółki jest zapewniona różnorodność w zakresie płci, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego. W zakresie zróżnicowania pod względem płci udział mniejszości jest na poziomie większym niż 30%.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki nie jest zapewniona różnorodność w zakresie płci, natomiast jest zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego.

Członkowie Zarządu Spółki wybierani są w postępowaniu kwalifikacyjnym na podstawie Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, które nie ogranicza udziału kandydatów w ww. postępowaniu m.in. co do płci. Celem powyższego postępowania kwalifikacyjnego jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na członka Zarządu Spółki.

* * *

3. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Kontrola wewnętrzna i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych realizowane są na 3 poziomach:

POZIOM I
Ogólne zasady zarządzania
Spółką i Grupą Kapitałową TAURON

Na podstawie przyjętych regulacji wewnętrznych spółki Grupy Kapitałowej TAURON funkcjonują w oparciu o regulaminy organizacyjne i posiadają zdefiniowane struktury organizacyjne, w których odpowiedzialności za czynności w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych są przypisane do właściwych jednostek biznesowych. Jednostki te zobowiązane są do bieżącej kontroli wbudowanej w realizowane zadania oraz do kontroli funkcjonalnej. Na podstawie obowiązującego w Grupie Kapitałowej TAURON Modelu Biznesowego, wdrożona została Dokumentacja Procesowa Megaprocesu 3.4 *Rachunkowość*, w ramach której rozpisane zostały m.in. procesy związane ze sprawozdawczością finansową Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON. Dokumentacja procesu definiuje odpowiedzialności jednostek biznesowych w ramach procesów sprawozdawczych.

POZIOM II

Zarządzanie ryzykiem

W Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje Obszar Ryzyka, którego rolą jest nadzór i kreowanie systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej TAURON. Funkcje te w Spółce realizują Zespoły Ryzyka Korporacyjnego, Rynkowego i Kredytowego oraz Samodzielne Stanowiska Specjalistów ds. Kontroli Transakcji. Celem zarządzania ryzykiem jest zapewnienie w Grupie Kapitałowej TAURON zwiększenia przewidywalności osiągnięcia celów

strategicznych, w tym stabilne kreowanie wyniku finansowego poprzez odpowiednio wczesną identyfikację zagrożeń pozwalającą na podejmowanie działań prewencyjnych. W Grupie Kapitałowej TAURON obowiązują standardy zarządzania ryzykiem określone w *Strategii Zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie TAURON* i politykach zarządzania ryzykami specyficznymi. System ERM obejmuje wszystkie obszary działalności Grupy Kapitałowej TAURON oraz realizowane w Grupie Kapitałowej TAURON procesy biznesowe, w tym proces sporządzania sprawozdań finansowych. Ryzyka powiązane z tym procesem są zarządzane, monitorowane i raportowane w ramach Systemu ERM. Standaryzacja ma na celu zapewnienie spójności w zakresie zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka, definiując główne zasady, standardy i narzędzia architektury systemu. Nadzór nad Systemem ERM w Grupie Kapitałowej TAURON sprawuje Komitet Ryzyka, który jako zespół ekspercki, w sposób stały i ciągle inicjuje, analizuje, monitoruje, kontroluje i wspiera funkcjonowanie systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej TAURON.

Szczegółowa informacja dotycząca systemu zarządzania ryzykiem została przedstawiona w pkt 3.1. niniejszego sprawozdania.

POZIOM III

Audyt wewnętrzny

W Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje Obszar Audytu i Kontroli Wewnętrznej, którego celem jest planowanie i realizacja w ramach Grupy TAURON zadań audytowych i kontrolnych, kreowanie i koordynowanie zasad funkcjonowania audytu i kontroli wewnętrznej w Grupie TAURON oraz wspieranie organizacji w utrzymywaniu skutecznego systemu kontroli wewnętrznej.

Działalność audytowa jest realizowana przez zespoły audytowe składające się z pracowników zatrudnionych na Samodzielnych Stanowiskach Audytu i Kontroli Wewnętrznej w ramach Obszaru Audytu i Kontroli Wewnętrznej w TAURON, przeprowadzające planowe i doraźne zadania audytowe zarówno w TAURON, jak i w spółkach Grupy Kapitałowej TAURON. Zespoły audytowe w oparciu o Plan Audytu na dany rok kalendarzowy, realizując zadania audytowe o charakterze procesowym, dokonują oceny bieżącego poziomu poszczególnych ryzyk oraz skuteczności zarządzania nimi. W ramach działalności audytowej weryfikowana jest również poprawność badanych procesów oraz adekwatność i wdrożenie mechanizmów kontrolnych w badanych procesach. W przypadku zidentyfikowania nieprawidłowości audytorzy rekomendują podjęcie odpowiednich działań naprawczych. Wdrożenie rekomendacji stanowi obowiązek kierownictwa audytowanych jednostek, a stopień realizacji zaleceń audytowych jest na bieżąco monitorowany z wykorzystaniem dedykowanej do tego celu aplikacji MRA.

Kontrola wewnętrzna (właścicielska) rozumiana jako zespół działań o charakterze detekcyjnym (kontrola wykrywająca), prewencyjnym (kontrola zapobiegawcza) i korekcyjnym (korekta nieprawidłowości i uchybień) w ramach funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej, realizowana jest na poziomie Grupy Kapitałowej TAURON przez zespoły kontrolne składające się z pracowników zatrudnionych na Samodzielnych Stanowiskach Audytu i Kontroli Wewnętrznej w ramach Obszaru Audytu i Kontroli Wewnętrznej w TAURON oraz przez jednostki organizacyjne właściwe ds. kontroli wewnętrznej funkcjonujące w części spółek zależnych. Zadania kontrolne realizowane są w formie kontroli doraźnych oraz planowych.

Wdrożono też nowy Model Cyklicznej Oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej, którego celem jest dostarczenie Zarządowi Spółki oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej Spółki niezależnych i obiektywnych informacji o funkcjonowaniu mechanizmów kontrolnych w procesach biznesowych. W 2022 r. w ramach ww. modelu po raz pierwszy przystąpiono do oceny adekwatności, wdrożenia i skuteczności wybranych mechanizmów kontrolnych powiązanych z ryzykami ocenionymi, jako istotne dla Systemu Kontroli Wewnętrznej.

Organizacja Obszaru Audytu i Kontroli Wewnętrznej ma na celu umożliwienie objęcia zakresem audytów i kontroli całej działalności organizacji, zarówno z punktu widzenia potrzeb Grupy Kapitałowej TAURON, jak i poszczególnych spółek. Bezpośrednia, organizacyjna podległość Prezesowi Zarządu pozwala Obszarowi na zachowanie niezbędnej niezależności i obiektywizmu potrzebnych do skutecznego wykonywania swoich obowiązków. Dyrektorowi Wykonawczemu ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej zapewniono także możliwość cyklicznego raportowania bezpośrednio do Komitetu Audytu, jako stałego komitetu powołanego w ramach Rady Nadzorczej Spółki. Uprawnienie to jest zaimplementowane w obowiązującym Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

Najistotniejsze aspekty w zakresie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nadzór nad stosowaniem jednolitych zasad rachunkowości przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON przy sporządzaniu pakietów sprawozdawczych dla celów sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON

W celu zapewnienia jednolitych zasad rachunkowości w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE, w Grupie Kapitałowej TAURON została opracowana i wdrożona *Polityka Rachunkowości Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A.* (Polityka rachunkowości). Dokument ten jest odpowiednio aktualizowany w przypadku wystąpienia zmian w regulacjach. Zasady zawarte w Polityce rachunkowości mają zastosowanie do jednostkowych sprawozdań finansowych TAURON i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON. Spółki Grupy Kapitałowej TAURON są zobowiązane do stosowania Polityki rachunkowości przy sporządzaniu pakietów sprawozdawczych, które są podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON.

Ponadto, w Grupie Kapitałowej TAURON została opracowana i wdrożona regulacja wewnątrzgrupowa kompleksowo regulująca zagadnienia związane z zasadami i terminami przygotowania pakietów sprawozdawczych dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez Zespół Konsolidacji i Sprawozdawczości w jednostce dominującej oraz przez niezależnego biegłego rewidenta w trakcie przeprowadzania badania lub przeglądu skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON.

Procedury autoryzacji i opiniowania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON

W Spółce wdrożone zostały procedury autoryzacji sprawozdań finansowych. Kwartalne, półroczne oraz roczne sprawozdania finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON przed publikacją są zatwierdzane przez Zarząd Spółki. Roczne sprawozdania finansowe TAURON oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON są dodatkowo przed publikacją przedstawiane do oceny Radzie Nadzorczej Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych pełni Wiceprezes Zarządu ds. Finansów Spółki, natomiast za sporządzenie pakietów sprawozdawczych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON, odpowiedzialność ponoszą Zarządy spółek objętych konsolidacją.

W strukturach Rady Nadzorczej Spółki funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Szczegółowa informacja dotycząca składu, kompetencji i opisu działania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. została przedstawiona w pkt 11 niniejszego oświadczenia.

Systemy informatyczne oraz procesy finansowo-księgowe

Spółki Grupy Kapitałowej TAURON prowadzą księgi rachunkowe stanowiące podstawę przygotowania sprawozdań finansowych w komputerowych systemach finansowo-księgowych klasy ERP, dających możliwość systemowych kontroli prawidłowości obiegu dokumentów i ujęcia zdarzeń gospodarczych. Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego następuje przy wykorzystaniu narzędzia informatycznego dla celów konsolidacji sprawozdań finansowych, zapewniającego systemową kontrolę w zakresie spójności i terminowości przygotowania danych konsolidacyjnych.

W spółkach Grupy Kapitałowej TAURON funkcjonują rozwiązania informatyczne i organizacyjne zabezpieczające kontrolę dostępu do systemu finansowo-księgowego oraz zapewniające należytą ochronę i archiwizację ksiąg rachunkowych. Dostęp do systemów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami dla upoważnionych pracowników. Stosowane są mechanizmy kontrolne w procesie nadawania i zmiany uprawnień dostępowych do systemów finansowo-księgowych. Nadane uprawnienia podlegają również okresowej weryfikacji.

W spółkach Grupy TAURON funkcje rachunkowości są w istotnej mierze zintegrowane – obsługa finansowo-księgowa istotnych spółek Grupy Kapitałowej TAURON odbywa się w CUW R, w wyniku czego procesy finansowo-księgowe w Grupie Kapitałowej TAURON są w dużej mierze ujednolicone. Spółki dostosowały własne procedury do przebiegu procesów finansowo-księgowych, z uwzględnieniem specyfiki poszczególnych segmentów. W 2022 r. w ramach realizacji Rządowej Koncepcji NABE, przeprowadzone zostały prace reorganizacyjne zmierzające do integracji aktywów przewidzianych do wydzielenia w ramach jednego podmiotu tj. spółki TAURON Wytwarzanie, które objęły także przeniesienie obsługi księgowej aktywów przewidzianych do wydzielenia do spółki TAURON Wytwarzanie.

Obowiązujący w Grupie Kapitałowej TAURON Model Biznesowy wyraźnie dzieli odpowiedzialność w zakresie procesów finansowo-księgowych pomiędzy Spółką (wskazaną jako Centrum Korporacyjne) oraz podmiotami zależnymi i CUW R, wskazując, iż właścicielem procesów związanych z rachunkowością i sprawozdawczością Grupy Kapitałowej TAURON jest Centrum Korporacyjne. W zakresie zadań Centrum Korporacyjnego wskazano strategiczne funkcje związane z opracowaniem modelu funkcjonowania oraz standardów Grupy Kapitałowej TAURON w zakresie rachunkowości oraz nadzorowaniem realizacji standardów w obszarze rachunkowości w spółkach zależnych oraz CUW R. Ponadto wskazano, iż Spółka jako Centrum Korporacyjne jest odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON. Wyraźny podział odpowiedzialności oraz istotny nacisk na pełnienie przez Centrum Korporacyjne funkcji nadzorczych w stosunku do CUW R oraz podmiotów zależnych ma na celu m.in. usprawnienie procesu przygotowania sprawozdań finansowych.

Poddawanie sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON badaniu i przeglądom przez niezależnego biegłego rewidenta

Roczne sprawozdania finansowe Spółki oraz roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON podlegają badaniu przez biegłego rewidenta. W listopadzie 2021 r. Spółka wybrała podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badania sprawozdań finansowych wybranych spółek Grupy Kapitałowej TAURON. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych została zawarta na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2022-2024, oraz na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okresy półroczne kończące się w dniach 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2023 r. i 30 czerwca 2024 r.

Reguła dotycząca zmieniania firmy audytorskiej Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON

W Spółce obowiązuje przyjęta przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki *Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.*, w której zawarta została reguła w brzmieniu:

1. maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań przeprowadzonych przez tę samą firmę audytorską lub podmiot powiązany z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach UE, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 10 lat,
2. po upływie 10-letniego okresu trwania zlecenia, firma audytorska ani żaden z członków jej sieci działający w ramach UE, nie podejmują badania w Spółce w okresie 4 kolejnych lat,
3. kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat,
4. kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie w Spółce po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania.

4. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Poniższa tabela przedstawia akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne znaczne pakiety akcji, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 1. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne znaczne pakiety akcji, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

	Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Skarb Państwa	526 848 384	30,06%	526 848 384	30,06%
2.	KGHM	182 110 566	10,39%	182 110 566	10,39%
3.	Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	88 742 929	5,06%	88 742 929	5,06%

W 2023 r. Spółka nie otrzymała zawiadomień dotyczących zmian w strukturze posiadania znacznych pakietów akcji TAURON, za wyjątkiem zawiadomienia, o którym mowa poniżej.

W dniu 4 grudnia 2023 r. Spółka otrzymała od Helikon Investments Limited z siedzibą w Londynie zawiadomienie o przekroczeniu przez Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem do przekroczenia progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce doszło w dniu 30 listopada 2023 r. Na dzień 30 listopada 2023 r. Helikon posiadał instrumenty finansowe uprawniające do 5,0348 proc. ogólnej liczby głosów (1 752 549 394 głosów), z czego:

- 1) 1,7538% ogólnej liczby głosów (30 736 871 głosów) dotyczyło akcji Spółki,
- 2) 3,281% ogólnej liczby głosów (57 500 487 głosów) dotyczyło innych instrumentów finansowych.

5. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

W Spółce nie występują papiery wartościowe, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne wobec Spółki.

6. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu

Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu zostały zawarte w § 10 Statutu Spółki, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Powyższe ograniczenia co do wykonywania prawa głosu zostały sformułowane w następujący sposób:

1. Prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej 10% ogółu głosów w Spółce zostaje ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na WZ więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce.
2. Ograniczenie prawa głosu, o którym mowa w pkt 1 powyżej, nie dotyczy Skarbu Państwa i podmiotów zależnych od Skarbu Państwa w okresie, w którym Skarb Państwa wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce.
3. Głosy należące do akcjonariuszy, między którymi istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu § 10 Statutu Spółki (Zgrupowanie Akcjonariuszy) kumuluje się; w przypadku, gdy skumulowana liczba głosów przekracza 10% ogółu głosów w Spółce, podlega ona redukcji. Zasady kumulacji i redukcji głosów zostały określone w pkt 6 i 7 poniżej.
4. Akcjonariuszem w rozumieniu § 10 Statutu Spółki jest każda osoba, w tym jej podmiot dominujący i zależny, której przysługuje bezpośrednio lub pośrednio prawo głosu na WZ na podstawie dowolnego tytułu prawnego; dotyczy to także osoby, która nie posiada akcji Spółki, a w szczególności użytkownika, zastawnika, osoby uprawnionej z kwitu depozytowego w rozumieniu przepisów *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi*, a także osoby uprawnionej do udziału w WZ mimo zbycia posiadanych akcji po dniu ustalenia prawa do uczestnictwa w WZ.
5. Przez podmiot dominujący oraz podmiot zależny na potrzeby § 10 Statutu Spółki rozumie się odpowiednio osobę:
 - 1) mającą status przedsiębiorcy dominującego, przedsiębiorcy zależnego albo jednocześnie status przedsiębiorcy dominującego i zależnego w rozumieniu przepisów *Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów*, lub
 - 2) mającą status jednostki dominującej, jednostki dominującej wyższego szczebla, jednostki zależnej, jednostki zależnej niższego szczebla, jednostki współzależnej albo mającą jednocześnie status jednostki dominującej (w tym dominującej wyższego szczebla) i zależnej (w tym zależnej niższego szczebla i współzależnej) w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, lub
 - 3) która wywiera (podmiot dominujący) lub na którą jest wywierany (podmiot zależny) decydujący wpływ w rozumieniu *Ustawy z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców*, lub
 - 4) której głosy wynikające z posiadanych bezpośrednio lub pośrednio akcji Spółki podlegają kumulacji z głosami innej osoby lub innych osób na zasadach określonych w *Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz*

o spółkach publicznych w związku z posiadaniem, zbywaniem lub nabywaniem znacznych pakietów akcji Spółki.

6. Kumulacja głosów polega na zsumowaniu liczby głosów, którymi dysponują poszczególni akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy.
7. Redukcja głosów polega na pomniejszeniu ogólnej liczby głosów w Spółce przysługujących na WZ akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy do progu 10% ogółu głosów w Spółce. Redukcja głosów jest dokonywana według następujących zasad:
 - 1) liczba głosów akcjonariusza, który dysponuje największą liczbą głosów w Spółce spośród wszystkich akcjonariuszy wchodzących w skład Zgrupowania Akcjonariuszy, ulega pomniejszeniu o liczbę głosów równą nadwyżce ponad 10% ogółu głosów w Spółce przysługujących łącznie wszystkim akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy,
 - 2) jeżeli mimo redukcji, o której mowa w pkt 1) powyżej, łączna liczba głosów przysługujących na WZ akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy przekracza 10% ogółu głosów w Spółce, dokonuje się dalszej redukcji głosów należących do pozostałych akcjonariuszy wchodzących w skład Zgrupowania Akcjonariuszy. Dalsza redukcja głosów poszczególnych akcjonariuszy następuje w kolejności ustalonej na podstawie liczby głosów, którymi dysponują poszczególni akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy (od największej do najmniejszej). Dalsza redukcja jest dokonywana aż do osiągnięcia stanu, w którym łączna liczba głosów, którymi dysponują akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy, nie będzie przekraczać 10% ogółu głosów w Spółce,
 - 3) w każdym przypadku akcjonariusz, któremu ograniczono wykonywanie prawa głosu, zachowuje prawo wykonywania co najmniej jednego głosu,
 - 4) ograniczenie wykonywania prawa głosu dotyczy także akcjonariusza nieobecnego na WZ.
8. Każdy akcjonariusz, który zamierza wziąć udział w WZ, bezpośrednio lub przez pełnomocnika, ma obowiązek, bez odrębnego wezwania, o którym mowa w pkt 9 poniżej, zawiadomić Zarząd lub Przewodniczącego WZ o tym, że dysponuje bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce.
9. Niezależnie od postanowienia pkt 8 powyżej, w celu ustalenia podstawy do kumulacji i redukcji głosów, akcjonariusz Spółki, Zarząd, Rada Nadzorcza oraz poszczególni członkowie tych organów mogą żądać, aby akcjonariusz Spółki udzielił informacji, czy jest osobą mającą status podmiotu dominującego lub zależnego wobec innego akcjonariusza w rozumieniu § 10 Statutu Spółki. Uprawnienie, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym obejmuje także prawo żądania ujawnienia liczby głosów, którymi akcjonariusz Spółki dysponuje samodzielnie lub łącznie z innymi akcjonariuszami Spółki.
10. Osoba, która nie wykonała lub wykonała w sposób nienależyty obowiązek informacyjny, o którym mowa w pkt 8 i 9 powyżej, do chwili usunięcia uchybienia obowiązkowi informacyjnemu, może wykonywać prawo głosu wyłącznie z jednej akcji; wykonywanie przez taką osobę prawa głosu z pozostałych akcji jest bezskuteczne.

7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych

Statut Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie przewiduje ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

Jednakże zgodnie z *Ustawą z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji* (Dz. U. 2023 r. poz. 415), podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć istotne uczestnictwo albo nabyć dominację nad TAURON, która zgodnie z *Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie wykazu podmiotów podlegających ochronie oraz właściwych dla nich organów kontroli* (Dz. U. 2023 r. poz. 2812) jest podmiotem podlegającym ochronie, obowiązany jest każdorazowo złożyć zawiadomienie organowi kontroli – ministrowi właściwemu do spraw aktywów państwowych o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach.

8. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Zarząd TAURON Polska Energia S.A.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu Spółki

Zarząd Spółki składa się z 1 do 6 osób, w tym Prezesa i Wiceprezesów. Członków Zarządu Spółki powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 pełne lata obrotowe, za wyjątkiem I kadencji, która trwała 2 lata. Mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki każdy z Członków Zarządu Spółki może być odwołany lub zawieszony w czynnościach przez Radę Nadzorczą Spółki lub Walne Zgromadzenie Spółki.

Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza na podstawie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata.

Rada Nadzorcza, w związku z zakończeniem wspólnej VI kadencji Zarządu z dniem 31 grudnia 2023 r., w dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) podjęła uchwałę w sprawie wszczęcia postępowania kwalifikacyjnego na następujące stanowiska w składzie Zarządu VII wspólnej kadencji: Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów, Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju oraz określiła szczegółowe zasady i tryb tego postępowania, termin i miejsce przeprowadzenia rozmów kwalifikacyjnych, zakres zagadnień będących przedmiotem rozmów kwalifikacyjnych, wymagania i sposób oceny kandydatów.

W wykonaniu ww. uchwały na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl> oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Aktywów Państwowych zostało opublikowane ogłoszenie o postępowaniu kwalifikacyjnym na ww. stanowiska Członków Zarządu Spółki VII wspólnej kadencji.

W określonym w ogłoszeniu terminie do siedziby Spółki wpłynęły 54 zgłoszenia kandydatów na ww. stanowiska w Zarządzie Spółki.

W dniu 26 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej dokonał weryfikacji zgłoszeń kandydatów w zakresie spełniania wymogów formalnych określonych w opublikowanym ogłoszeniu o wszczęciu ww. postępowania kwalifikacyjnego oraz dokonał oceny kandydatów w celu ustalenia, którzy najlepiej spełniają wymagania do wykonywania funkcji na ww. stanowiska w Zarządzie Spółki.

Następnie Rada Nadzorcza Spółki, uwzględniając rekomendację Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, zakwalifikowała wybranych kandydatów do udziału w kolejnym etapie postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska Prezesa Zarządu i Wiceprezesów Zarządu Spółki VII wspólnej kadencji, obejmującym rozmowy kwalifikacyjne, określając równocześnie termin i harmonogram rozmów.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym), po przeprowadzeniu rozmów kwalifikacyjnych, dokonała wyboru najlepszych kandydatów na stanowiska Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów, Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu oraz Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza powołała z dniem 7 marca 2024 r. do składu Zarządu VII kadencji następujących kandydatów:

1. na Prezesa Zarządu Pana Grzegorza Lota,
2. na Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów Pana Krzysztofa Surmę,
3. na Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu Pana Piotra Gołębiowskiego,
4. na Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju Pana Michała Orłowskiego.

Informacja o wynikach postępowania kwalifikacyjnego została opublikowana na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron>.

Kandydat na Członka Zarządu Spółki musi spełniać wymogi określone w § 16 ust. 3 i 4 Statutu Spółki.

Kandydatem na Członka Zarządu Spółki może być osoba, która spełnia łącznie następujące warunki:

1. posiada wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych,
2. posiada co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek,
3. posiada co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek,
4. spełnia inne niż wymienione w pkt 1-3 wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie narusza ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych.

Członkiem Zarządu Spółki nie może być osoba, która:

1. pełni funkcję społecznego współpracownika albo jest zatrudniona w biurze poselskim, senatorskim, poselsko-senatorskim lub biurze posła do Parlamentu Europejskiego na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,
2. wchodzi w skład organu partii politycznej reprezentującego partię polityczną na zewnątrz oraz uprawnionego do zaciągania zobowiązań,
3. jest zatrudniona przez partię polityczną na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,
4. pełni funkcję z wyboru w zakładowej organizacji związkowej lub zakładowej organizacji związkowej spółki z grupy kapitałowej,
5. jej aktywność społeczna lub zarobkowa rodzi konflikt interesów wobec działalności spółki.

Zgodnie z *Regulaminem postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska członków zarządu TAURON Polska Energia S.A.*, prócz wymienionych powyżej warunków, kandydat na stanowisko Członka Zarządu powinien posiadać poświadczenie bezpieczeństwa upoważniające do dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne” w rozumieniu *Ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych* lub wyrazić zgodę na poddanie się procedurze sprawdzającej przewidzianej dla dopuszczenia do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne”, w przypadku powołania w skład Zarządu.

Schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki został przedstawiony w pkt 11 niniejszego oświadczenia.

Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 do 9 osób powoływanych na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 pełne lata obrotowe, za wyjątkiem I kadencji, która trwała 1 rok. Mandat Członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Zgodnie ze Statutem Spółki Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są powoływani i odwoływani przez WZ, z zastrzeżeniem, iż:

1. w okresie, w którym Skarb Państwa, w tym wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu Spółki, posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce, Skarb Państwa jest uprawniony do powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej Spółki w liczbie równej połowie maksymalnej liczby składu Rady Nadzorczej Spółki określonej w Statucie Spółki (w razie, gdyby liczba ta okazała się niecałkowita ulega ona zaokrągleniu do liczby całkowitej w dół, np. 4,5 ulega zaokrągleniu do 4) powiększonej o 1 z zastrzeżeniem, że Skarb Państwa:
 - 1) jest zobowiązany głosować na WZ w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki odpowiadającej maksymalnej liczbie Członków Rady Nadzorczej Spółki określonej w Statucie Spółki w razie zgłoszenia takiego wniosku do Zarządu Spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy posiadających liczbę akcji uprawniającą do wykonywania co najmniej 5% ogółu głosów w Spółce,
 - 2) jest wyłączony od prawa głosowania na WZ w sprawie powołania i odwołania pozostałych Członków Rady Nadzorczej Spółki, w tym niezależnych Członków Rady Nadzorczej Spółki; nie dotyczy to jednak przypadku, gdy Rada Nadzorcza Spółki nie może działać z powodu składu mniejszego od wymaganego Statutem Spółki, a obecni na WZ akcjonariusze inni niż Skarb Państwa nie dokonają uzupełnienia składu Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z podziałem miejsc w Radzie Nadzorczej Spółki, opisanym w niniejszym rozdziale,
2. w okresie, w którym Skarb Państwa, w tym wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu Spółki, posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania poniżej 25% ogółu głosów w Spółce, Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa, jest uprawniony do powoływania i odwoływania jednego Członka Rady Nadzorczej Spółki,
3. powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej Spółki przez Skarb Państwa w trybie określonym w pkt 1 lub 2 powyżej następuje w drodze oświadczenia składanego Spółce.

Minister właściwy do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji należących do Skarbu Państwa w ramach przysługujących Skarbowi Państwa statutowych uprawnień, na Członka Rady Nadzorczej wskazuje osobę, która na podstawie *Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym* posiada pozytywną opinię Rady do spraw spółek z udziałem Skarbu Państwa i państwowych osób prawnych i spełnia wymogi określone w ww. ustawie dotyczące m.in. posiadanego wykształcenia oraz kwalifikacji.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia powyższe kryteria nie są wymagane dla Członków Rady Nadzorczej powoływanych przez Walne Zgromadzenie.

Zgodnie ze Statutem Spółki przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej Spółki powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także nie mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zgodnie z *Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący powinna być niezależna oraz przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa spółka.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki składają Spółce, przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, pisemne oświadczenie o spełnieniu lub niespełnieniu kryteriów niezależności wymienionych w powyższej ustawie, a także istnieniu bądź niestnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej niespełnienie przesłanek niezależności Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę.

Szczegółowa informacja dotycząca niezależności Członków Rady Nadzorczej Spółki została przedstawiona w pkt 11 niniejszego oświadczenia.

9. Zasady zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A.

Zmiany Statutu Spółki dokonywane są zgodnie z postanowieniami Ksh, w szczególności: zmiana Statutu Spółki następuje w drodze uchwały WZ powziętej większością 3/4 głosów, a następnie wymaga wydania przez właściwy sąd postanowienia o wpisie zmiany do rejestru przedsiębiorców. Tekst jednolity Statutu Spółki obejmujący zmiany uchwalone przez WZ przyjmuje Rada Nadzorcza Spółki w drodze uchwały.

Zgodnie ze Statutem Spółki, istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki wymaga 2/3 głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

Aktualne brzmienie Statutu Spółki znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Informacja o zmianie Statutu Spółki w 2023 r.

W dniu 15 maja 2023 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian § 15 ust. 6, § 20 ust. 1-3, § 21, § 25 ust. 4, § 26 ust. 2 oraz § 35 ust. 1 Statutu Spółki uchwalonych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 maja 2023 r.

W dniu 23 maja 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki przyjęła tekst jednolity Statutu Spółki uwzględniający zmiany uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 maja 2023 r.

Zmiany Statutu Spółki miały na celu dostosowanie jego postanowień do zmienionych przepisów Kodeksu spółek handlowych na podstawie nowelizacji ustawy z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw.

W ramach ww. zmian, w § 15 ust. 6 Statutu Spółki, postanowiono odstąpić od stosowania art. 380¹ § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych dot. obowiązków informacyjnych Zarządu względem organu nadzorczego. Uzasadnieniem podjęcia przedmiotowej decyzji była okoliczność, że informacje pokrywające swoim zakresem obowiązki, o których mowa w art. 380¹ § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych przekazywane są Radzie Nadzorczej w raportach okresowych sporządzanych w związku z realizacją obowiązków informacyjnych określonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 oraz rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku, a także w ramach stosowania przez Spółkę Dobrych Praktyk 2021. Ponadto z inicjatywy Rady Nadzorczej Spółki, na poszczególne posiedzenia organu przekazywane są również wykazy uchwał Zarządu Spółki wraz ze stosownym opisem.

Zmiana postanowień w § 20 ust. 1 Statutu Spółki związana była z dostosowaniem ich treści do wprowadzonych w art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych zmian dotyczących zakresu przedmiotowego sprawozdania Rady Nadzorczej, sporządzanego raz w roku i przedstawianego Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia.

Doprecyzowanie § 21 Statutu Spółki miało na celu dostosowanie jego brzmienia do postanowień zawartych w art. 390¹ § 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych, dotyczących delegowania członków Rady Nadzorczej do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych oraz ustanawiania komitetów Rady Nadzorczej.

Zmiana § 25 ust. 4 Statutu Spółki miała na celu dostosowanie jego brzmienia do zmienionych postanowień zawartych w art. 389 Kodeksu spółek handlowych, poprzez doprecyzowanie kwestii zwoływania posiedzeń Rady Nadzorczej na żądanie członków Rady Nadzorczej lub na wniosek Zarządu.

Zmiana brzmienia § 26 ust. 2 Statutu Spółki miała na celu doprecyzowanie zakresu informacji ujmowanych w zaproszeniu na posiedzenie Rady Nadzorczej, w szczególności poprzez określenie sposobu wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podczas posiedzenia, zgodnie z postanowieniami art. 389 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Zmiany w pozostałym zakresie miały charakter redakcyjny i porządkowy.

O treści uchwały Zwyczajnego WZ w sprawie zmiany Statutu Spółki TAURON informował w raporcie bieżącym nr 29/2023 z dnia 10 maja 2023 r. O rejestracji zmian w Statucie Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2023 z dnia 17 maja 2023 r., natomiast tekst jednolity Statutu Spółki został przekazany raportem bieżącym nr 32/2023 z dnia 23 maja 2023 r.

10. Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. oraz prawa akcjonariuszy

Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A.

Sposób funkcjonowania WZ Spółki oraz jego uprawnienia zawarte są w Statucie Spółki oraz w *Regulaminie Walnego Zgromadzenia TAURON Polska Energia S.A.* (Regulamin WZ), który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <http://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Spółki

WZ zwoływane jest przez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących przez spółki publiczne. W przypadku, gdy WZ jest zwoływane przez podmiot lub organ inny niż Zarząd na podstawie przepisów Ksh, a zwołanie WZ wymaga współpracy ze strony Zarządu, Zarząd ma obowiązek dokonać wszelkich czynności określonych prawem w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia WZ, które odbywa się w siedzibie Spółki albo w Warszawie.

WZ otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, a w razie jego nieobecności do otwarcia WZ upoważnieni są w kolejności: Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, Prezes Zarządu Spółki, osoba wyznaczona przez Zarząd Spółki albo akcjonariusz, który zarejestrował na WZ akcje uprawniające do wykonywania największej liczby głosów. Następnie spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w WZ wybiera się Przewodniczącą Zgromadzenia.

WZ podejmuje uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, o ile przepisy Ksh oraz postanowienia Statutu Spółki nie stanowią inaczej.

WZ może zarządzić przerwę w obradach większością 2/3 głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż 30 dni. Przerwa w obradach WZ może mieć miejsce jedynie w szczególnych sytuacjach, każdorazowo wskazanych w uzasadnieniu uchwały, sporządzanym w oparciu o powody przedstawione przez akcjonariusza wnioskującego o zarządzenie przerwy. Uchwała WZ w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki

Zgodnie ze Statutem Spółki uchwały WZ wymagają sprawy wymienione w poniższej tabeli według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 2. Kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki
1. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za ubiegły rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej, 2. Udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków, 3. Podział zysku lub pokrycie straty, 4. Powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej Spółki, 5. Zawieszanie Członków Zarządu Spółki w czynnościach, 6. Ustalenie wysokości wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej Spółki, z zastrzeżeniem § 29 ust. 4 Statutu Spółki, 7. Ustalenie zasad kształtowania wynagrodzenia i wysokości wynagradzania Członków Zarządu Spółki z uwzględnieniem przepisów Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, 8. Przyjęcie nie rzadziej, niż co cztery lata polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z uwzględnieniem wymogów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, 9. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego, 10. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób. Zawarcie przez Spółkę zależną umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z Członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób, 11. Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki, 12. Emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i papierów wartościowych imiennych lub na okaziciela uprawniających ich posiadacza do zapisu lub objęcia akcji, 13. Nabycie akcji własnych w przypadku, gdy wymagają tego przepisy Ksh, 14. Przymusowy wykup akcji stosownie do postanowień art. 418 Ksh, 15. Tworzenie, użycie i likwidacja kapitałów rezerwowych, 16. Użycie kapitału zapasowego, 17. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru, 18. Połączenie, przekształcenie oraz podział Spółki, 19. Umorzenia akcji, 20. Zmiana Statutu i zmiana przedmiotu działalności Spółki, 21. Rozwiązanie i likwidacja Spółki, 22. Zaopiniowanie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 20 ust. 1 pkt 17 Statutu Spółki, 23. Zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 20 ust. 1 pkt 3 Statutu Spółki.

Zgodnie z przepisami Ksh decyzja o emisji i wykupie akcji należy do kompetencji WZ.

Walne Zgromadzenie Spółki w 2023 r.

W dniu 10 maja 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie: zatwierdzenia *Sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską*, zatwierdzenia *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską*, zatwierdzenia *Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2022*, podziału zysku netto za rok obrotowy 2022, zatwierdzenia *Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy 2022*, zaopiniowania *Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2022 rok*, udzielenia absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz zmiany Statutu Spółki.

O zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, treści projektów uchwał oraz zmianach w porządku obrad TAURON informował w raportach bieżących o numerach 22/2023 z dnia 13 kwietnia 2023 r., 23/2023 z dnia 13 kwietnia 2023 r., 24/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r. oraz 27/2023 z dnia 5 maja 2023 r.

O treści uchwał poddanych pod głosowanie podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki TAURON informował w raporcie bieżącym nr 29/2023 z dnia 10 maja 2023 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki po dniu bilansowym

W dniu 3 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki, odwołania Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz powołania Członków Rady Nadzorczej Spółki.

O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz treści projektów uchwał TAURON informował w raportach bieżących nr 13/2024 i nr 14/2024 z dnia 6 marca 2024 r. oraz nr 19/2024 z dnia 28 marca 2024 r.

O treści uchwał poddanych pod głosowanie podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TAURON informował w raporcie bieżącym nr 22/2024 z dnia 3 kwietnia 2024 r.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Poniższa tabela przedstawia opis praw akcjonariuszy Spółki związanych z WZ zgodnie ze Statutem Spółki, Ksh, i Regulaminem WZ.

Tabela nr 3. Opis praw akcjonariuszy związanych z Walnym Zgromadzeniem Spółki

Prawa akcjonariuszy	Opis praw akcjonariuszy
1. Zwołanie WZ	Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego WZ. Żądanie powinno zawierać zwięzłe uzasadnienie. Może ono zostać złożone Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej, na adres e-mailowy Spółki wskazany przez Spółkę na stronie internetowej w zakładce <i>Relacje inwestorskie</i> . Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne WZ i wyznaczyć przewodniczącego tego WZ.
2. Umieszczenie spraw w porządku obrad WZ	Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego WZ. Żądanie, zawierające uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad, powinno być złożone Zarządowi Spółki nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem WZ w postaci elektronicznej na adres e-mailowy Spółki, bądź w formie pisemnej na adres Spółki.
3. Zapoznanie się z listą akcjonariuszy	Akcjonariusze mogą zapoznać się z listą akcjonariuszy w siedzibie Zarządu Spółki przez 3 dni powszednie bezpośrednio poprzedzające odbycie WZ. Akcjonariusze mogą również żądać przesłania listy akcjonariuszy nieodpłatnie na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.
4. Uczestnictwo w WZ	Prawo uczestniczenia w WZ mają tylko osoby będące akcjonariuszami na 16 dni przed datą WZ (dzień rejestracji w WZ). W celu uczestniczenia w WZ akcjonariusze powinni zgłosić firmie inwestycyjnej prowadzącej ich rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w WZ. Żądanie to powinno być zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu WZ oraz nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w WZ.
5. Reprezentowanie akcjonariusza przez pełnomocnika	Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Współuprawnieni z akcji mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu jedynie poprzez wspólnego przedstawiciela (pełnomocnika). Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza.
6. Wybór Przewodniczącego WZ	Akcjonariusze wybierają przewodniczącego spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w WZ. Każdy z uczestników WZ ma prawo zgłosić jedną kandydaturę. Wyboru Przewodniczącego dokonuje się w głosowaniu tajnym, bezwzględną większością głosów. W przypadku, gdy zgłoszono tylko jednego kandydata, wybór może odbyć się przez aklamację.
7. Wybór Komisji Skrutacyjnej	Każdy akcjonariusz może zgłosić nie więcej niż 3 kandydatów na członka Komisji Skrutacyjnej, wybieranej przez WZ, oraz głosować maksymalnie na 3 kandydatów.
8. Zgłoszenie projektu uchwały	Do czasu zamknięcia dyskusji nad danym punktem porządku obrad WZ akcjonariusze mają prawo do wniesienia propozycji zmian do treści projektu uchwały proponowanego do przyjęcia przez WZ w ramach danego punktu porządku obrad.

9. Zgłoszenie sprzeciwu

Akcjonariusze, którzy głosowali przeciwko uchwale, a po jej podjęciu przez WZ chcą zgłosić swój sprzeciw, powinni bezpośrednio po ogłoszeniu wyników głosowania wyrazić sprzeciw i zażądać jego zaprotokołowania przed przystąpieniem do następnego punktu porządku obrad. W razie późniejszego zgłoszenia sprzeciwu, jednak nie później niż do zamknięcia obrad WZ, akcjonariusze powinni wskazać, przeciwko której uchwale podjętej przez WZ zgłaszają sprzeciw. Akcjonariusze zgłaszający swój sprzeciw przeciwko uchwale WZ mogą zgłosić do protokołu obrad jego uzasadnienie.

11. Zarząd i Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A. oraz ich komitety

Zarząd TAURON Polska Energia S.A.

W roku obrotowym 2023 trwała VI kadencja Zarządu Spółki, która rozpoczęła się w dniu 15 lipca 2020 r. Po dniu bilansowym, w dniu 7 marca 2024 r. rozpoczęła się VII kadencja Zarządu Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki wspólna kadencja trwa 3 pełne lata obrotowe.

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 odbył łącznie 52 posiedzenia i podjął 354 uchwały.

Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r.

- | | |
|-------------------------|---|
| 1. Paweł Szczeszek | – Prezes Zarządu, |
| 2. Patryk Demski | – Wiceprezes Zarządu ds. Strategii i Rozwoju, |
| 3. Bogusław Rybacki | – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem, |
| 4. Krzysztof Surma | – Wiceprezes Zarządu ds. Finansów, |
| 5. Tomasz Szczegielniak | – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu, |
| 6. Artur Warzocha | – Wiceprezes Zarządu ds. Korporacyjnych. |

W 2023 r. nie miały miejsca zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki. Na dzień 1 stycznia 2023 r. w skład Zarządu wchodziły ww. osoby.

Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- | | |
|----------------------|---|
| 1. Grzegorz Lot | – Prezes Zarządu, |
| 2. Piotr Gołębiowski | – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu, |
| 3. Michał Orłowski | – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju, |
| 4. Krzysztof Surma | – Wiceprezes Zarządu ds. Finansów. |

Zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki w 2024 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze składu Zarządu Spółki z tym samym dniem Pawła Szczeszka, Patryka Demskiego, Bogusława Rybackiego, Tomasza Szczegielniaka oraz Artura Warzochę.

Jednocześnie w tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 14 lutego 2024 r. Członka Rady Nadzorczej Spółki Karoliny Muchy-Kuś do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki w okresie do dnia powołania nowego Prezesa Zarządu, jednak nie dłuższym niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania.

W dniu 29 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki powołała z dniem 7 marca 2024 r. do składu Zarządu Spółki VII kadencji Grzegorza Lotę na stanowisko Prezesa Zarządu, Piotra Gołębiowskiego na stanowisko Wiceprezesa ds. Handlu, Michała Orłowskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju oraz Krzysztofa Surmę na stanowisko Wiceprezesa ds. Finansów.

W związku z zakończeniem z dniem 31 grudnia 2023 r. VI wspólnej kadencji Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki, przed powołaniem wyżej wymienionych osób do składu Zarządu Spółki VII wspólnej kadencji, podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 6 marca 2024 r. ze składu Zarządu Spółki Krzysztofa Surmy. Ponadto, w związku z powołaniem wyżej wymienionych osób do składu Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie zakończenia z dniem 6 marca 2024 r. czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki przez delegowanego Członka Rady Nadzorczej – Karolinę Muchę-Kuś.

O zmianach w składzie Zarządu TAURON Polska Energia S.A., Spółka informowała w raportach bieżących nr 11/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. i nr 12/2024 z dnia 29 lutego 2024 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki.

Doświadczenie i kompetencje Członków Zarządu Spółki pozostających w składzie Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Grzegorz Lot – Prezes Zarządu



Absolwent Politechniki Śląskiej w Gliwicach, na kierunku mechanika i budowa maszyn ze specjalizacją procesy innowacyjne i zarządzanie w energetyce. Ukończył Menedżerskie Studia Podyplomowe Zarządzanie Przedsiębiorstwem na Politechnice Śląskiej w Gliwicach, International Managerial and Marketing Studies na Uniwersytecie Technicznym w Brnie, Międzynarodowe Studia Menedżersko-Finansowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach i studia Master of Business Administration na The Brennan School of Business of Dominican University, River Forest Illinois w USA.

Od ponad 27 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada wieloletnie doświadczenie w tworzeniu efektywnych strategii sprzedażowych i marketingowych oraz zarządzaniu zmianą, jest ekspertem m. in. w zakresie projektowania i wdrażania nowych produktów i usług, kampanii marketingowych, kanałów kontaktu oraz narzędzi i systemów informatycznych. Prowadził i wdrożył liczne projekty związane z poprawą efektywności procesów.

Od stycznia 2023 r. do marca 2024 r. pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Polenergia Sprzedaż sp. z o.o. W latach 2020-2022 pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Polenergia Dystrybucja sp. z o.o. oraz równocześnie Członka Zarządu Polenergia Sprzedaż sp. z o.o.

W latach 2012-2019 związany z Grupą TAURON, jako Wiceprezes Zarządu w TAURON Sprzedaż sp. z o.o. i TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o. oraz Dyrektor Wykonawczy ds. Klienta w TAURON Polska Energia S.A.

W latach 1997-2012 pracował w spółkach należących do Grupy Vattenfall m. in. jako Kierownik Działu Rozwoju, Kierownik Działu Planowania i Strategii Personalnej, Kierownik Projektu, Dyrektor ds. Obsługi Klientów, Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu, Wiceprezes Zarządu.

Zasiadał w radach nadzorczych wielu spółek sektora energetycznego, w szczególności Grupy Vattenfall i Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Dystrybucja S.A. oraz TAURON Obsługa Klienta sp. z o.o., a także w radach nadzorczych spółek: Elektrociepłownia Stalowa Wola S.A. oraz Knauf Jaworzno III sp. z o.o.

Piotr Gołębiowski – Wiceprezes ds. Handlu



Absolwent Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej w Gliwicach. Ukończył również podyplomowe Międzynarodowe Studia Menedżersko-Finansowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach, Międzynarodowe Studia Podyplomowe Menedżersko-Marketingowe na Uniwersytecie Technicznym w Brnie, program Strategiczna Akademia Przywództwa organizowany przez ICAN Institute oraz studia Master of Business Administration na The Brennan School of Business of Dominican University, River Forest Illinois w USA.

Od 28 lat związany z sektorem energetycznym, specjalizuje się głównie w zagadnieniach związanych z hurtowym i detalicznym handlem na rynkach energii, transakcjami zabezpieczającymi aktywa (hedging) oraz zarządzaniem ryzykiem w energetyce.

Od 2012 r. związany z Grupą TAURON, gdzie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu w spółkach TAURON Sprzedaż sp. z o.o. i TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o. (2012-2016), Dyrektora Wykonawczego ds. Obrotu w TAURON Polska Energia S.A. (2016-2019), Członka Zarządu TAURON Czech Energy s.r.o. (2018-2019), a od 2019 r. do marca 2024 r. pracował na stanowisku Dyrektora Wykonawczego ds. Zarządzania Portfelem w TAURON Polska Energia S.A.

W latach 2006-2011 zatrudniony w Vattenfall Sales Poland jako Dyrektor ds. Portfela Energii i Cenotwórstwa, a następnie Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Portfela Energii i Cenotwórstwa.

W latach 1995-2005 pracował w spółkach Górnośląskiego Zakładu Elektroenergetycznego S.A., gdzie zajmował stanowiska m.in. Kierownika Działu Zarządzania Popytem, Kierownika Działu Cenotwórstwa, Wicedyrektora ds. Rozwoju Produktów, Kierownika Działu Cenotwórstwa i Taryf.

W 2022 r. pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej spółki Nowe Jaworzno Grupa TAURON sp. z o.o.

Od 2019 r. pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej TAURON Sprzedaż sp. z o.o., a obecnie jest Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej TAMEH Holding sp. z o.o.

Michał Orłowski – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju



Absolwent Politechniki Wrocławskiej na kierunku zarządzanie oraz Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu na kierunku finanse i rachunkowość spółek. Posiada tytuł CFA (Chartered Financial Analyst).

Od ponad 10 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada bogate doświadczenie m. in. w zakresie przygotowywania strategii biznesowych, oceny projektów inwestycyjnych i rozwojowych, procesach fuzji i przejęć, due diligence, a także tworzenia biznesplanów dla wielu firm z Europy Środkowej oraz Bliskiego Wschodu.

Od listopada 2021 r. do marca 2024 r. zatrudniony w The Boston Consulting Group, ostatnio na stanowisku Principal.

W latach 2016-2021 pracował w TAURON Polska Energia S.A., zajmując stanowiska m.in. Dyrektora Wykonawczego ds. Fuzji, Przejęć i Dezynwestycji, Zastępcy Dyrektora Wykonawczego ds. Inwestycji oraz Kierownika Zespołu Analiz i Oceny Projektów. W latach 2014-2016 pracował w The Boston Consulting Group,

a w latach 2013-2014 był analitykiem rynku w Fortum Power and Heat Polska sp. z o.o. w obszarze optymalizacji produkcji, zarządzania paliwami i handlu energią.

Zasiadał w radach nadzorczych wielu spółek Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Ekoenergia sp. z o.o., TAURON Inwestycje sp. z o.o., TAURON Wytwarzanie S.A. i TAURON Ciepło sp. z o.o., a także w radach nadzorczych spółek: Elektrociepłownia Stalowa Wola S.A. oraz Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej sp. z o.o. w Tychach.

Krzysztof Surma – Wiceprezes Zarządu ds. Finansów



Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie, kierunku finanse i bankowość ze specjalizacją finanse przedsiębiorstw. Ukończył także studia Master of Business Administration dla Finansistów na Akademii Leona Koźmińskiego, studia podyplomowe w zakresie praktycznego zastosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej organizowane przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie, program rozwoju menedżerów organizowany przez ICAN Institute. Jest członkiem Association of Chartered Certified Accountants (ACCA).

Od 23 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada bogate doświadczenie m. in. w zakresie procesów związanych z centralizacją obszarów finansowych oraz ubezpieczeń, pozyskiwania finansowania zewnętrznego, realizacji strategicznych projektów reorganizacji i konsolidacji spółek grup kapitałowych.

W latach 2001-2009 pracował w Południowym Koncernie Energetycznym S.A., w tym m. in. na stanowisku Kierownika Działu Ryzyka i Ubezpieczeń (2005-2009).

Od maja 2009 r. do sierpnia 2021 r. pracował jako Dyrektor właściwy ds. Finansów w TAURON Polska Energia S.A. Od sierpnia 2021 r. pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów TAURON Polska Energia S.A.

Pełnił funkcje w zarządach i radach nadzorczych w wielu spółkach Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Ciepło sp. z o.o. i TAURON Wytwarzanie S.A., a także w Radzie Nadzorczej TAMEH HOLDING sp. z o.o.

Opis działania Zarządu Spółki

Zarząd Spółki działa na podstawie Ksh i innych przepisów prawa, postanowień Statutu Spółki oraz postanowień *Regulaminu Zarządu TAURON Polska Energia Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach*, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>. Przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Zarządu Spółki kierują się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach 2021.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem. Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jeden Członek Zarządu albo prokurent.

Posiedzenia Zarządu Spółki zwołuje Prezes Zarządu lub wyznaczony przez niego Wiceprezes Zarządu. Posiedzenia Zarządu zwoływane są również na wniosek większości Wiceprezesów Zarządu, jak również Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Posiedzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w terminie ustalonym przez zwołującego posiedzenie. W uzasadnionych przypadkach posiedzenia Zarządu mogą odbywać się poza siedzibą Spółki. W posiedzeniu Członkowie Zarządu mogą uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków

bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Posiedzeniom Zarządu przewodniczy Prezes Zarządu lub wyznaczony przez niego Wiceprezes Zarządu.

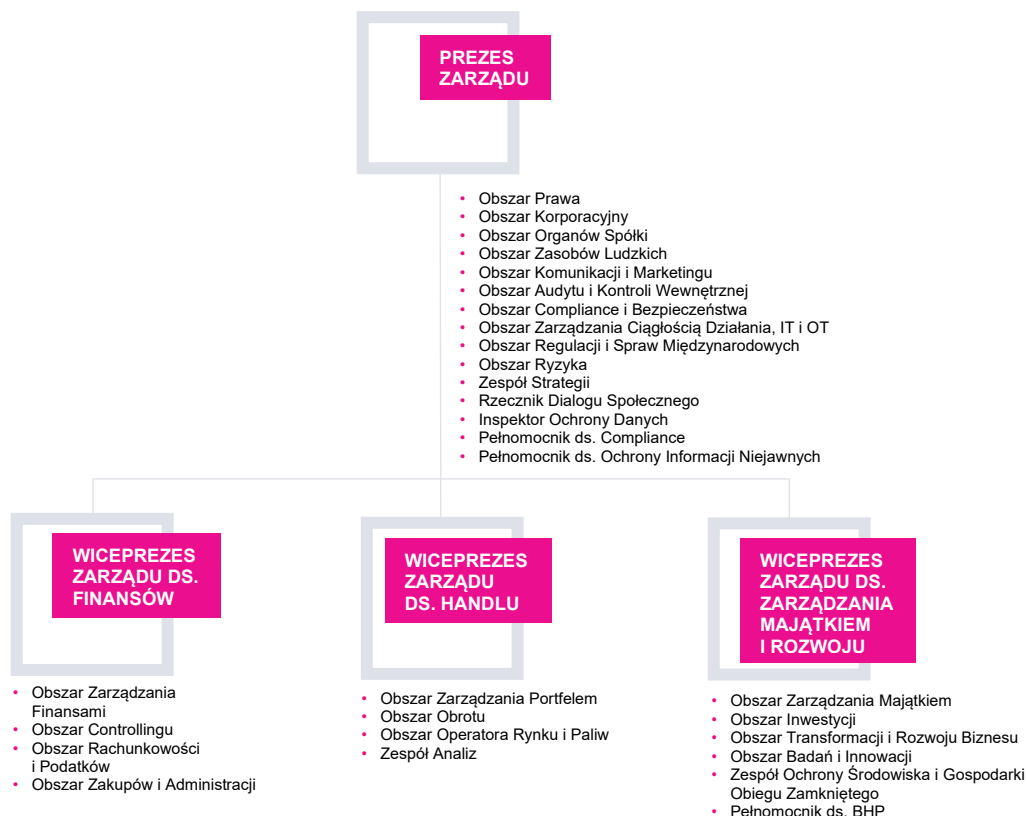
Zarząd głosuje w sposób jawny, chyba że co innego wynika z przepisów prawa. Wynik głosowania odnotowywany jest w protokole posiedzenia.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów w obecności co najmniej większości Członków Zarządu. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Członek Zarządu informuje Zarząd o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu sprawy ani w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy Członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej większość Członków Zarządu wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Głosowanie w powyższych trybach zarządza Prezes Zarządu lub wskazany przez niego Członek Zarządu, określając termin końcowy dla oddania głosu przez Członków Zarządu. Członkowie Zarządu głosujący przeciw uchwale mogą zgłosić do protokołu zdanie odrębne, które odnotowywane jest w protokole wraz z uzasadnieniem. Decyzje Zarządu, będące postanowieniami w sprawach bieżących, nie wymagających podjęcia uchwały, są odnotowywane wyłącznie w protokole.

Wewnętrzny podział pomiędzy Członków Zarządu Spółki zadań i odpowiedzialności za poszczególne Obszary biznesowe działalności Spółki, określone w Regulaminie Organizacyjnym i obejmujące samodzielne stanowiska pracy oraz jednostki organizacyjne podlegające bezpośrednio Dyrektorom Wykonawczym, pracą których kierują Członkowie Zarządu, określa *Uchwała Zarządu Spółki nr 118/VII/2024 z dnia 11 kwietnia 2024 r. w sprawie zmiany Uchwały Zarządu nr 59/VII/2024 z dnia 7 marca 2024 r. w sprawie przyporządkowania poszczególnych jednostek organizacyjnych Spółki oraz samodzielnych stanowisk pracy bezpośrednio podlegających Członkom Zarządu TAURON Polska Energia S.A.* Struktura obszarów biznesowych Spółki podległych poszczególnym Członkom Zarządu Spółki publikowana jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/wladze-spolki>.

Poniższy rysunek przedstawia schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Rysunek nr 1. Schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania



Kompetencje Zarządu Spółki

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, nie zastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami Statutu Spółki dla WZ lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu Spółki.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie ze Statutem Spółki, uchwały Zarządu Spółki wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, a w szczególności sprawy wymienione w poniższej tabeli.

Tabela nr 4. Kompetencje Zarządu Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Zarządu Spółki
1. Regulamin Zarządu Spółki, 2. Regulamin organizacyjny przedsiębiorstwa Spółki, 3. Tworzenie i likwidacja oddziałów, 4. Powołanie prokurenta, 5. Zaciąganie kredytów i pożyczek, 6. Przyjęcie rocznych planów rzeczowo - finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej oraz Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej, 7. Zaciąganie zobowiązań warunkowych w rozumieniu <i>Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</i>, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji, poręczeń oraz wystawianie weksli, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 3 i 4 Statutu Spółki, 8. Udzielanie darowizn, umorzenie odsetek lub zwolnienie z długu, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 11 i 12 Statutu Spółki, 9. Nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziałów w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki, 10. Nabycie składników aktywów trwałych z wyjątkiem nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym o wartości przekraczającej 40 tys. PLN, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki, 11. Rozporządzanie składnikami aktywów trwałych, w tym nieruchomością, użytkowaniem wieczystym lub udziałem w nieruchomości lub użytkowaniu wieczystym, o wartości przekraczającej 40 tys. PLN, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 2 Statutu Spółki, 12. Określenie wykonywania prawa głosu na WZ lub na ZW spółek, w których Spółka posiada akcje lub udziały, w sprawach należących do kompetencji WZ lub ZW tych spółek, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 3 pkt 9 i 10 Statutu Spółki, 13. Zasady prowadzenia działalności sponsoringowej, 14. Przyjęcie rocznego planu działalności sponsoringowej, 15. Sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd Spółki zwraca się do Rady Nadzorczej Spółki albo do Walnego Zgromadzenia Spółki.

Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.

W roku obrotowym 2023 trwała VI kadencja Rady Nadzorczej Spółki, która rozpoczęła się w dniu 15 lipca 2020 r. Po dniu bilansowym, w dniu 3 kwietnia 2024 r. rozpoczęła się VII kadencja Rady Nadzorczej Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 pełne lata obrotowe.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Piotr Tutak	– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Teresa Famulska	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
3. Marcin Wawrzyniak	– Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Dariusz Hryniów	– Członek Rady Nadzorczej,
5. Leszek Koziorowski	– Członek Rady Nadzorczej,
6. Ryszard Madziar	– Członek Rady Nadzorczej,
7. Grzegorz Peczkis	– Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

1. Sławomir Smyczek	– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Natalia Klima-Piotrowska	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
3. Piotr Kołodziej	– Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Michał Hulbój	– Członek Rady Nadzorczej,
5. Beata Kisielewska	– Członkini Rady Nadzorczej,
6. Leszek Koziorowski	– Członek Rady Nadzorczej,
7. Katarzyna Masłowska	– Członkini Rady Nadzorczej,
8. Karolina Mucha-Kuś	– Członkini Rady Nadzorczej,
9. Krzysztof Tkaczuk	– Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki w 2023 r. oraz w 2024 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby: Piotr Tutak (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Teresa Famulska (Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej), Marcin Wawrzyniak (Sekretarz Rady Nadzorczej), Stanisław Borkowski (Członek Rady Nadzorczej), Dariusz Hryniów (Członek Rady Nadzorczej), Leszek Koziorowski (Członek Rady Nadzorczej), Ryszard Madziar (Członek Rady Nadzorczej) i Grzegorz Peczkis (Członek Rady Nadzorczej).

W dniu 2 października 2023 r. wygał mandat Członka Rady Nadzorczej Spółki Stanisława Borkowskiego na skutek zgonu.

W dniu 25 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał Dariusza Hryniowa, Ryszarda Madziara, Piotra Tutaka i Marcina Wawrzyniaka ze składu Rady Nadzorczej Spółki oraz powołał Natalię Klimę-Piotrowską, Katarzynę Masłowską, Karolinę Muchę-Kuś oraz Sławomira Smyczka do składu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 1 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w osobie Sławomira Smyczka. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki w osobie Natalii Klimy-Piotrowskiej.

W dniu 5 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał Teresę Famulską ze składu Rady Nadzorczej Spółki oraz powołał Piotra Kołodzieja do składu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki w osobie Natalii Klimy-Piotrowskiej. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki w osobie Piotra Kołodzieja.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania od dnia 14 lutego 2024 r. Członka Rady Nadzorczej Spółki Karoliny Muchy-Kuś do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki w okresie do dnia powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki, jednak nie dłuższym niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania.

W związku z powołaniem w dniu 29 lutego 2024 r. nowego składu Zarządu Spółki z dniem 7 marca 2024 r., Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 29 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) uchwałę w sprawie zakończenia z dniem 6 marca 2024 r. czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki przez delegowanego Członka Rady Nadzorczej – Karolinę Muchę-Kuś.

W dniu 25 marca 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Leszek Koziorowski złożył oświadczenie o rezygnacji z dniem 2 kwietnia 2024 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Uzasadnieniem rezygnacji było umożliwienie powołania pełnego składu Rady Nadzorczej nowej kadencji na Nadzwyczajnym WZ Spółki zwołanym na dzień 3 kwietnia 2024 r. w związku z zakończeniem w dniu 31 grudnia 2023 r. kadencji dotychczasowej Rady Nadzorczej.

W dniu 3 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwały o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Michała Hulboja, Beaty Kisielewskiej, Leszka Koziorowskiego oraz Krzysztofa Tkaczuka.

O zmianach w składzie Rady Nadzorczej Spółka informowała w raportach bieżących nr 41/2023 z dnia 3 października 2023 r., nr 7/2024 z dnia 25 stycznia 2024 r., nr 8/2024 z dnia 26 stycznia 2024 r., nr 10/2024 z dnia 5 lutego 2024 r., nr 11/2024 z dnia 13 lutego 2024 r., nr 12/2024 z dnia 29 lutego 2024 r., nr 18/2024 z dnia 25 marca 2024 r. oraz nr 23/2024 z dnia 3 kwietnia 2024 r.

W 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Informacja o niezależności Członków Rady Nadzorczej Spółki

Zgodnie ze Statutem Spółki przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także nie powinno mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki składają Spółce, przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, pisemne oświadczenie o spełnieniu przesłanek niezależności wymienionych w powyższej ustawie, a także istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej niespełnienie przesłanek niezależności, Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę.

Informacja na temat spełniania przez Członków Rady Nadzorczej Spółki kryteriów niezależności zamieszczana jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/wladze-spolki>.

W celu zaktualizowania informacji o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, a także o istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, Członkowie Rady Nadzorczej złożyli aktualne oświadczenia o niezależności i powiązaniach.

Poniższa tabela przedstawia informację o spełnieniu lub niespełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej Spółki kryteriów niezależności, a także istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w okresie 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 5. Spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej Spółki wymogów niezależności oraz istnienie rzeczywistych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w okresie 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki w okresie 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	Spełnienie wymogów niezależności	Rzeczywiste powiązania z akcjonariuszem
1. Sławomir Smyczek	od 25.01.2024 r. do nadal	Niezależny	Nie istnieją

2.	Natalia Klima-Piotrowska	od 25.01.2024 r. do nadal	Niezależna	Nie istnieją
3.	Piotr Kołodziej	od 05.02.2024 r. do nadal	Niezależny	Nie istnieją
4.	Michał Hulbój	od 03.04.2024 r. do nadal	Niezależny	Nie istnieją
5.	Beata Kisielevska	od 03.04.2024 r. do nadal	Niezależna	Nie istnieją
6.	Leszek Koziorowski	od 01.01.2023 r. do nadal	Niezależny	Nie istnieją
7.	Katarzyna Masłowska	od 25.01.2024 r. do nadal	Niezależna	Nie istnieją
8.	Karolina Mucha-Kuś	od 25.01.2024 r. do 13.02.2024	Niezależna	Nie istnieją
		od 14.02.2024 r. do nadal	Zależna	
9.	Krzysztof Tkaczuk	od 03.04.2024 r. do nadal	Niezależny	Nie istnieją
10.	Piotr Tutak	od 01.01.2023 r. do 25.01.2024 r.	Niezależny	Nie istniały
11.	Teresa Famulska	od 01.01.2023 r. do 05.02.2024 r.	Niezależna	Nie istniały
12.	Marcin Wawrzyniak	od 01.01.2023 r. do 25.01.2024 r.	Niezależny	Nie istniały
13.	Stanisław Borkowski	od 01.01.2023 r. do 02.10.2023 r.	Niezależny	Nie istniały
14.	Dariusz Hryniów	od 01.01.2023 r. do 25.01.2024 r.	Niezależny	Nie istniały
15.	Ryszard Madziar	od 01.01.2023 r. do 25.01.2024 r.	Niezależny	Nie istniały
16.	Grzegorz Peczkis	od 01.01.2023 r. do 03.04.2024 r.	Niezależny	Nie istniały

Doświadczenie i kompetencje Członków Rady Nadzorczej Spółki pozostających w składzie Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sławomir Smyczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Profesor doktor habilitowany. Prorektor ds. Edukacji i Współpracy Międzynarodowej w Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. Jednocześnie pełni funkcję Kierownika Katedry Badań Konsumpcji. Jest przedstawicielem narodowym w Asian Marketing Association MAGScholar oraz w European Universities Network DUKENET, którego był prezesem w latach 2017-2019. Od 2022 r. pełni funkcję Przewodniczącego Sieci Uniwersytetów Śląskich (SUN).

Wykłada na zagranicznych uniwersytetach, m.in. na Wirtschaftsuniversität Wien, Université de Haute-Alsace, Budapest Business School, Howest Hogeschool West-Vlaanderen czy Universidad CEU Cardenal Herrera w Walencji. Jest ekspertem w zakresie ochrony praw konsumentów. W 2023 r. został powołany do Doradczego Komitetu Naukowego przy Rzeczniku Finansowym.

Prowadzi badania naukowe w zakresie zachowań konsumenckich, zrównoważonej konsumpcji, wykluczenia rynkowego konsumentów oraz marketingu. Współpracuje z przedsiębiorstwami zajmującymi się biznesem międzynarodowym jako konsultant w obszarze marketingu, programów lojalnościowych i edukacji rynkowej konsumentów.

Był przewodniczącym rady nadzorczej Azoty-Adipol S.A. oraz pełnił funkcję sekretarza rady nadzorczej w Aster ZAK Sp. z o.o. oraz Futuria Sp. z o.o.

Od dnia 25 stycznia 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej, jest Przewodniczącym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz Członkiem Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Natalia Klima-Piotrowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Adwokatka wpisana na listę adwokatów Izby Adwokackiej w Katowicach od 2006 r., mediatorka wpisana na listę Centrum Mediacji przy Naczelnej Radzie Adwokackiej oraz Centrum Mediacyjnego Izby Adwokackiej w Katowicach. Członkini Okręgowej Rady Adwokackiej w Katowicach, przewodnicząca Komisji Praw Człowieka przy Naczelnej Radzie Adwokackiej, członkini Zespołu ds. Kobiet przy Naczelnej Radzie Adwokackiej, członkini Stowarzyszenia im. Prof. Zbigniewa Hołdy.

Doświadczenie zawodowe zdobywała w działach podatkowych firm Arthur Andersen sp. z o.o. oraz Ernst & Young sp. z o.o., a następnie w kancelariach Adwokaci i Doradcy sp. j. oraz Popiołek, Adwokaci i Doradcy Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych sp. j. w Katowicach. Po zdanym egzaminie adwokackim prowadziła indywidualną kancelarię adwokacką, a od 2012 r. jest partnerką w Kancelarii Piotrowscy Spółka Partnerska Adwokatów, która świadczy pomoc prawną na rzecz przedsiębiorców, spółek komunalnych oraz osób fizycznych. Specjalizuje się

w prawie nieruchomości, zarządzania nieruchomościami, prawie cywilnym i rodzinnym, a także w sprawach z zakresu ochrony praw człowieka.

Prowadzi szkolenia, uczestniczy w konferencjach, wykładach i prelekcjach jako ich organizatorka, moderatorka, a także panelistka.

W 2022 r. znalazła się na liście 25 najlepszych prawniczek w biznesie magazynu Forbes Women, w 2023 r. otrzymała tytuł Liderki Równości województwa śląskiego w konkursie organizowanym przez Stowarzyszenie Kongres Kobiet wraz z Ambasadą Brytyjską i Forbes Women. W 2020 r. otrzymała nagrodę Adwokat Społecznik w plebiscycie Stowarzyszenia Defensor Iuris, zaś w 2017 r. zdobyła I wyróżnienie w konkursie Kobieta Adwokatury 2017.

Od dnia 25 stycznia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki pełni funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej, jest Przewodniczącą Komitetu Strategii, Członkinią Komitetu Audytu oraz Członkinią Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Piotr Kołodziej – Sekretarz Rady Nadzorczej

Absolwent Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej w Gliwicach. Ukończył także studia podyplomowe w zakresie elektroenergetyki (Politechnika Śląska), systemów mikrokomputerowych (Politechnika Śląska) oraz zarządzania przedsiębiorstwem. Uczestnik Vattenfall Executive Management Program (programu szkoleniowego dla wyższej kadry zarządzającej Vattenfall) w Sztokholmie.

Kolejno pracował: w latach 1970-1996 w Zakładzie Energetycznym Gliwice, w latach 1996-2001 w Górnośląskim Zakładzie Elektroenergetycznym S.A. jako członek zarządu odpowiedzialny za sprawy techniczne i handel energią elektryczną, w latach 2001-2007 w Vattenfall Distribution S.A. jako prezes zarządu, w latach 2002-2009 w Vattenfall Poland jako członek rady dyrektorów, w latach 2009-2011 w Vattenfall Europe AB jako członek zarządu, w latach 2008-2012 w TAURON Dystrybucja GZE S.A. jako prezes zarządu, gdzie stworzył wysoko efektywną organizację, zorientowaną na potrzeby klienta, osiągającą wysokie oceny benchmarkingowe Customer Satisfaction Index w Vattenfall oraz wysokie wskaźniki zaangażowania pracowników.

W latach 2012-2015 pełnił funkcję prezesa zarządu TAURON Dystrybucja S.A., gdzie między innymi zrealizował kilkadziesiąt projektów reorganizacyjnych, restrukturyzacyjnych, optymalizacji procesów, wdrożenia systemów informatycznych.

Od października do grudnia 2015 r. pełnił funkcję wiceprezesa zarządu TAURON Polska Energia S.A. ds. strategii i rozwoju. Od stycznia do kwietnia 2016 r. był doradcą zarządu TAURON Polska Energia S.A., a od maja 2016 r. do lutego 2017 r. pełnił obowiązki dyrektora wykonawczego ds. zarządzania majątkiem.

W latach 2017-2021 pełnił funkcję prezesa zarządu Spółki Ciepłowniczo-Energetycznej Jaworzno III Sp. z o.o., a od 2022 r. jest doradcą zarządu Smart EPC Sp. z o.o.

Od dnia 5 lutego 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej, jest Przewodniczącym Komitetu Audytu, Członkiem Komitetu Strategii oraz Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Michał Hulbój – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Finanse i Bankowość. Posiada licencję maklera papierów wartościowych, uzyskał również pozytywny wynik dwóch egzaminów w programie CFA.

Doświadczenie zawodowe zdobywał jako uczestnik szkolenia kadr menedżerskich w Banku Millennium, następnie jako analityk akcji w Millennium Domu Maklerskim, PTE PZU oraz AIG PTE. W latach 2008-2010 pracował na stanowisku zarządzającego portfelem akcji w PTE PZU. Pod koniec 2010 r. został Dyrektorem Zespołu Zarządzania Produktami Akcyjnymi w Skarbiec TFI. W 2012 r. pracował na stanowisku Dyrektora Departamentu Analiz w Erste Securities Polska. Od lutego 2013 r. objął stanowisko Członka Zarządu, Dyrektora Biura Zarządzania Aktywami w Forum TFI. W latach 2014-2018 pełnił funkcję Prezesa w Cresco Sp. z o.o.

Zasiadał w radach nadzorczych spółek: Herkules S.A., AB Kauno Tiltai, Libet S.A., Nowa Gala S.A., Trakcja S.A. Pełnił funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w Herkules S.A. oraz zasiadał w Komitetach Audytu w: Libet S.A., Nowa Gala S.A., Trakcja S.A.

Obecnie jest niezależnym członkiem rad nadzorczych w następujących spółkach: Biazet S.A., Onde S.A., Develia S.A., AC S.A., EMC Instytut Medyczny S.A. oraz Orzeł Biały S.A., pełni również funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w AC S.A., Orzeł Biały S.A. oraz Członka Komitetu Audytu w Develia S.A. i EMC Instytut Medyczny S.A.

Od dnia 3 kwietnia 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Audytu oraz Członkiem Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Beata Kisielewska – Członkini Rady Nadzorczej

Biegły rewident, ukończyła studia inżynierskie na Politechnice Śląskiej w Gliwicach, kierunek zarządzanie i marketing ze specjalnością zarządzanie przedsiębiorstwem oraz studia magisterskie na Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej, kierunek zarządzanie i marketing ze specjalnością rachunkowość i finanse, gdzie dodatkowo otrzymała certyfikat IES International Education Society. Absolwentka studiów podyplomowych w zakresie strategii podatkowej na Akademii Ekonomicznej w Katowicach oraz studiów MBA w Wyższej Szkole Biznesu w Nowym Sączu.

W latach 1998-2005 pracowała w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju w tym na stanowisku Głównego Księgowego. W latach 2005-2019 była zatrudniona w Getin Noble Bank S.A. na stanowisku Dyrektora Departamentu Rachunkowości. Posiada doświadczenie związane z prowadzeniem ksiąg oraz przygotowywaniem sprawozdań finansowych. Brała udział m.in. w projektach związanych z wdrażaniem MSSF oraz łączeniem spółek. Ponadto od 2005 roku związana z audytem sprawozdań finansowych, współpracowała z wieloma firmami audytorskimi m.in. PKF, BDO, KPMG dr Piotr Rojek. Aktualnie pracuje w spółce ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. jako biegły rewident i Wiceprezes Zarządu. Specjalizuje się w audycie sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego oraz usługach dla spółek kapitałowych oraz instytucji finansowych. Od 2022 r. jest Członkiem Rady Nadzorczej oraz Członkiem Komitetu Audytu w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju.

Od dnia 3 kwietnia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkinią Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Leszek Koziorowski – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Wpisany na listę radców prawnych w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Warszawie.

Od początku kariery zawodowej związany z rynkiem kapitałowym. W latach 1994-1999 w Komisji Papierów Wartościowych (KPW), początkowo w Biurze Domów Maklerskich i Funduszy Powierniczych, później jako radca Przewodniczącego KPW.

W czasie pracy w KPW pełnił także funkcję Zastępcy Przewodniczącego Komisji Egzaminacyjnej dla Doradców Inwestycyjnych.

Obecnie w GESSEL, KOZIOROWSKI Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów sp. p., gdzie stworzył i zarządza działem prawa rynku kapitałowego – zatrudniony od 1999 r., od 2002 r. wspólnik.

Pełnił funkcję arbitra Sądu Giełdowego przy Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Od 2015 r. zasiada w Komitecie Ładu Korporacyjnego przy Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, gdzie współtworzył Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 i najnowsze: Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Pełnił funkcje Przewodniczącego i Członka Rad Nadzorczych w wielu spółkach akcyjnych prywatnych i publicznych, np. IGLOTEX S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), ESALIENS TFI S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Zakłady Odzieżowe BYTOM S.A., TETA S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), TAURON Polska Energia S.A. (w latach 2010-2017 oraz 2021-2024).

Od dnia 24 maja 2021 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Katarzyna Masłowska – Członkini Rady Nadzorczej

Absolwentka Wydziału Prawa, Prawa Kanonicznego i Administracji Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego im. Jana Pawła II w Lublinie (kierunek prawo) oraz stypendystka programu Socrates-Erasmus na Wydziale Prawa, Ekonomii i Administracji na L'Université d'Orléans we Francji. Radca prawny, członek Okręgowej Izby Radców Prawnych w Olsztynie. Posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe w obszarze obsługi prawnej i doradztwa dla podmiotów z branży elektroenergetycznej.

Występowała jako pełnomocnik procesowy między innymi w sprawach budowlanych, dotyczących nieruchomości, wyłączenia, służebności przesyłu, odszkodowań, w tym w sprawach sądowo-administracyjnych przed wojewódzkimi sądami administracyjnymi, Naczelnym Sądem Administracyjnym w Warszawie oraz sądami powszechnymi.

Od 2009 r. pracowała w ELTEL Networks Energetyka S.A. gdzie doradzała, a także reprezentowała jako pełnomocnik procesowy w postępowaniach administracyjnych i sądowych operatorów systemów dystrybucyjnych energii elektrycznej oraz operatora przesyłowego Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. przy realizacji kluczowych dla Polski projektów energetycznych. Od 2020 r. radca prawny w OLMEX Projekt Sp. z o.o. Sp.k., gdzie prowadziła obsługę formalno-prawną inwestycji elektroenergetycznych. Od 2021 r. radca prawny w Polskie Sieci

Elektroenergetyczne S.A., gdzie zajmowała się obsługą prawną strategicznych inwestycji w zakresie krajowych sieci przesyłowych.

Prelegentka, współorganizatorka i wykładowczyni na szkoleniach i konferencjach energetycznych dotyczących sieci przesyłowych i dystrybucyjnych.

Od dnia 25 stycznia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkinią Komitetu Strategii oraz Członkinią Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Karolina Mucha-Kuś – Członkini Rady Nadzorczej

Doktor nauk ekonomicznych i absolwentka studiów doktoranckich na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach. Ukończyła studia podyplomowe w zakresie Energetyki Jądrowej oraz Rynku Gazu Ziemnego na Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie.

Adiunkt w Katedrze Zarządzania na Akademii WSB w Dąbrowie Górniczej.

Autorka i współautorka prac naukowych z zakresu zarządzania strategicznego, Smart City, e-mobility, rynku energii, zrównoważonego rozwoju, kooperacji. Kierownik międzynarodowych projektów badawczych. Prelegentka na konferencjach krajowych i międzynarodowych. Wykłada również na uniwersytetach w Europie (Hiszpania, Czechy).

Z branżą energetyczną związana od 2007 r. Posiada bogate doświadczenie w realizacji projektów i inwestycji w sektorze energetycznym, w tym w obszarach dystrybucji i handlu (Vattenfall, TAURON) oraz w administracji publicznej (Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia) w obszarach: e-mobility, w tym w wykorzystaniu wodoru w transporcie publicznym, grup zakupowych (energii, gazu), dotacji celowych, w tym programów ograniczania niskiej emisji, czy cyfryzacji administracji publicznej (platforma otwartych danych).

Od dnia 25 stycznia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki. W okresie od 14 lutego 2024 r. do 6 marca 2024 r. delegowana do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkinią Komitetu Audytu, Komitetu Strategii oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki

Krzysztof Tkaczuk – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Wydziału Górnictwo i Geologia na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie oraz studiów podyplomowych na kierunku Zarządzanie Finansami na Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu.

Ukończył liczne kursy i szkolenia, w tym m. in. Zarządzanie bezpieczeństwem pracy – ocena i zarządzanie ryzykiem, cykl szkoleń Liderzy Zarządzania Zmianami, Prince Foundation, Energetyka w przemyśle, Teoria oraz praktyka i procedury zarządzania ryzykiem, Pro-biznesowe podejście do zarządzania procesowego, Zarządzanie projektami, Zintegrowany system zarządzania, Zarządzanie i strategia organizowane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Od początku kariery zawodowej związany z KGHM Polska Miedź S.A. oddział Zakład Górniczy w Lubinie, gdzie przeszedł wszystkie stopnie kariery od pracownika średniego dozoru ruchu do Dyrektora Naczelnego (Kierownika Ruchu Zakładu Górniczego).

W 2016 r. pełnił funkcję Dyrektora Generalnego ds. Produkcji Górniczej i Hutniczej w KGHM Polska Miedź S.A., a od 2017 r. funkcję Dyrektora Naczelnego ds. Górnictwa w KGHM Polska Miedź S.A. w centrali Spółki.

Od 2022 r. do 2024 r. Pan Krzysztof Tkaczuk zajmował stanowisko Dyrektora Naczelnego (Kierownika Zakładu Górniczego) KGHM Polska Miedź S.A. oddział Zakład Górniczy w Lubinie. Do marca 2024 r. pełnił funkcję Dyrektora Naczelnego ds. Górnictwa w KGHM Polska Miedź S.A. w centrali Spółki.

Pan Krzysztof Tkaczuk zasiadał w Radach Nadzorczych wielu spółek akcyjnych takich jak m.in. KGHM Zanam S.A. (w latach 2015-2016), KGHM Zagłębie Lubin S.A. (w latach 2015-2018), Przedsiębiorstwo Budowy Kopalń PeBeKa S.A. (w latach 2016-2018).

Od 2022 r. do chwili obecnej zasiada w Radzie Nadzorczej KGHM Cuprum Lubin S.A.

Od dnia 3 kwietnia 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie Ksh i innych przepisów prawa, postanowień Statutu Spółki oraz postanowień *Regulaminu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach*, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <http://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>. Przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierują się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach 2021.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki w zakresie sprawowanych funkcji i wykonywanych obowiązków kierują się w swoim postępowaniu, w tym w podejmowaniu decyzji, niezależnością własnych opinii i osądów, działając w interesie Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki pracuje w kulturze debaty, analizując sytuację Spółki i Grupy na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez Zarząd Spółki oraz systemy i funkcje wewnętrzne Spółki, a także pozyskiwanych spoza niej, wykorzystując wyniki prac swoich Komitetów.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki są posiedzenia Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegalnie. Posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, przedstawiając szczegółowy porządek obrad:

1. zgodnie z przyjętymi przez Radę Nadzorczą ustaleniami,
2. z własnej inicjatywy,
3. na wniosek każdego z Członków Rady Nadzorczej,
4. na wniosek Zarządu.

Przewodniczący Rady lub Wiceprzewodniczący zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem, które powinno odbyć się nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania. W przypadku gdy Przewodniczący Rady lub Wiceprzewodniczący nie zwoła posiedzenia Rady Nadzorczej w sposób określony powyżej, występujący z żądaniem może je zwołać samodzielnie.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w siedzibie Spółki. W uzasadnionych przypadkach posiedzenie może zostać zwołane w innym miejscu.

Do zwołania posiedzenia wymagane jest pisemne zaproszenie wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki na co najmniej 7 dni przed terminem posiedzenia Rady Nadzorczej. Z ważnych powodów Przewodniczący Rady Nadzorczej może skrócić ten termin do 2 dni, określając sposób przekazania zaproszenia. Zawiadomienia o posiedzeniu Rady Nadzorczej przekazywane są za pomocą poczty elektronicznej. W zawiadomieniu o posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki Przewodniczący określa termin posiedzenia, godzinę, miejsce obrad oraz szczegółowy projekt porządku obrad, a także sposób wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podczas posiedzenia. Rada Nadzorcza Spółki odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na 2 miesiące. Rada Nadzorcza może odbywać posiedzenia bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej są obecni i nikt nie wniesie sprzeciwu do faktu odbycia posiedzenia lub do porządku obrad.

Zmiana zaproponowanego porządku obrad może nastąpić, gdy na posiedzeniu obecni są wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki i nikt nie wniesie sprzeciwu co do zmienionego porządku obrad. Sprawa nieuwzględniona w porządku obrad powinna być włączona do porządku obrad następnego posiedzenia.

Udział w posiedzeniu Rady Nadzorczej jest obowiązkiem Członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej podaje przyczyny swojej nieobecności na piśmie. Usprawiedliwienie nieobecności Członka Rady Nadzorczej wymaga uchwały Rady Nadzorczej Spółki. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć Członkowie Zarządu Spółki, o ile Rada Nadzorcza nie wyrazi sprzeciwu. Udział Członków Zarządu Spółki w posiedzeniach Rady Nadzorczej jest obowiązkowy, jeżeli zostali zaproszeni przez osobę zwołującą posiedzenie Rady Nadzorczej. W posiedzeniach mogą uczestniczyć także inne osoby, jeżeli zostaną one zaproszone w powyższy sposób.

Rada Nadzorcza może zasięgać opinii eksperckich korzystając z wiedzy pracowników Spółki, w tym w szczególności radców prawnych świadczących stałą pomoc prawną na rzecz Spółki.

Rada Nadzorcza może także powoływać niezależnych ekspertów w celu zasięgnięcia opinii i podjęcia właściwej decyzji, jak również zapraszać ich na posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku, gdy transakcja Spółki z podmiotem powiązanym wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych. Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody Walnego Zgromadzenia, Rada Nadzorcza Spółki sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji i ocenia w takim przypadku konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego. W przypadkach, o których mowa powyżej, Rada Nadzorcza Spółki podejmuje uchwałę o zleceniu pracy wybranemu ekspertowi zobowiązując Zarząd Spółki do zawarcia odpowiedniej umowy.

Posiedzenia Rady Nadzorczej prowadzi Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. Z ważnych powodów, za zgodą większości Członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, prowadzący posiedzenie ma obowiązek poddać pod głosowanie wniosek o przerwaniu obrad i ustalić termin wznowienia obrad Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza podejmuje postanowienia w formie uchwał. Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są głównie na posiedzeniach. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni we właściwy sposób określony w Regulaminie Rady Nadzorczej. Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, w tym Ksh, oraz postanowień Statutu Spółki, Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów, przy czym przez bezwzględną większość głosów rozumie się więcej

głosów oddanych „za” niż „przeciw” i „wstrzymujących się”. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad uchwał podjąć nie można, chyba że obecni są wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i nikt nie wyrazi sprzeciwu. Nie dotyczy to uchwał w sprawie usprawiedliwienia nieobecności Członka Rady Nadzorczej na posiedzeniu. Głosowanie nad uchwałami jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się jedynie w przypadkach wynikających z przepisów prawa.

Rada Nadzorcza, zgodnie ze Statutem Spółki, może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uprzedniego powiadomienia wszystkich Członków Rady Nadzorczej o treści projektu uchwały oraz udziału co najmniej połowy Członków Rady Nadzorczej w podejmowaniu uchwały. Rada Nadzorcza Spółki może podejmować uchwały w tym trybie, o ile żaden z Członków Rady Nadzorczej Spółki nie zgłosi sprzeciwu. Głosując nad uchwałą podejmowaną w powyższym trybie, Członek Rady Nadzorczej Spółki wskazuje jak głosował, tj. „za”, „przeciw” lub „wstrzymał się”. Uchwałę z zaznaczeniem, że została podjęta w trybie pisemnym lub w trybie głosowania przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, podpisuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. Podjęte w tym trybie uchwały zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej z podaniem wyniku głosowania.

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki można uczestniczyć przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, tj. telekonferencji lub wideokonferencji. W przypadku uczestnictwa Członków Rady Nadzorczej Spółki przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość uchwały są podejmowane, jeżeli w głosowaniu weźmie udział co najmniej połowa Członków Rady Nadzorczej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczą w posiedzeniach oraz wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście, a przy wykonywaniu swoich obowiązków zobowiązani są do dokładania należytej staranności. Członkowie Rady Nadzorczej obowiązani są do zachowania tajemnicy wiadomości związanych z działalnością Spółki, które powzięli w związku ze sprawowaniem mandatu lub przy innej sposobności.

Rada Nadzorcza może delegować poszczególnych członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych oraz ustanawiać doraźne lub stałe komitety Rady Nadzorczej do pełnienia określonych czynności nadzorczych. Delegowany Członek Rady Nadzorczej oraz komitet Rady Nadzorczej powinni co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

Rada Nadzorcza może delegować swoich członków, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności. Delegowanie, o którym mowa powyżej, wymaga uzyskania zgody Członka Rady Nadzorczej, który ma być delegowany.

Rada Nadzorcza Spółki może powoływać spośród swoich członków stałe lub doraźne zespoły robocze, komitety dla wykonywania określonych czynności. Stałymi komitetami Rady Nadzorczej Spółki są:

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Audytu),
2. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Nominacji i Wynagrodzeń),
3. Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Strategii).

Skład, zadania oraz zasady funkcjonowania komitetów, o których mowa powyżej, określają ich regulaminy uchwalone przez Radę Nadzorczą.

Kompetencje Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Zgodnie ze Statutem Spółki, do zadań i kompetencji Rady Nadzorczej Spółki należą w szczególności sprawy wymienione w poniższej tabeli, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 6. Kompetencje Rady Nadzorczej Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Rady Nadzorczej Spółki
Kompetencje opiniodawcze
1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Dotyczy to także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. 2. Ocena wniosków Zarządu Spółki co do podziału zysku lub pokrycia straty. 3. Sporządzanie raz w roku i przedstawianie WZ do zatwierdzenia, sprawozdania Rady Nadzorczej zawierającego co najmniej: 1) wyniki ocen, o których mowa w pkt 1 i 2 powyżej, 2) informacje na temat składu Rady Nadzorczej Spółki i jej Komitetów ze wskazaniem, którzy z Członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy z nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności,

- 3) podsumowanie działalności Rady Nadzorczej Spółki i jej Komitetów,
- 4) ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza Spółki podejmowała w celu dokonania tej oceny, obejmującej wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej,
- 5) ocenę stosowania przez Spółkę zasadładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- 6) ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.,
- 7) informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej Spółki, w tym realizacji celów i kryteriów różnorodności, między innymi w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe,
- 8) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych,
- 9) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych doradcom przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego.
4. Sporządzanie raz w roku sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z wymogami określonymi w *Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*.
5. Opiniowanie Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej.
6. Opiniowanie zasad prowadzenia działalności sponsoringowej.
7. Opiniowanie rocznego planu prowadzenia działalności sponsoringowej oraz rocznego raportu z jego realizacji.
8. Opiniowanie sporządzanych przez Zarząd Spółki sprawozdań o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem.
9. Opiniowanie wniosków Zarządu Spółki w sprawach wskazanych w § 35 Statutu Spółki w wyłączeniu wniosków dotyczących Członków Rady Nadzorczej Spółki.
10. Opiniowanie projektów uchwał wnoszonych przez Zarząd Spółki do porządku obrad WZ.
11. Opiniowanie zmiany zasad zbywania aktywów trwałych, określonych w § 38¹ Statutu Spółki.

Kompetencje stanowiące

1. Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.
2. Określanie zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd Spółki rocznego planu rzeczowo-finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej,
3. Zatwierdzanie planu rzeczowo-finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej.
4. Przyjmowanie jednolitego tekstu Statutu Spółki, przygotowanego przez Zarząd Spółki.
5. Zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki.
6. Zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki.
7. Zatwierdzanie polityki wynagrodzeń dla grupy kapitałowej.
8. Nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* o wartości przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 5% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 5 Statutu Spółki.
9. Rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienie jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników przekracza 20 000 tys. PLN lub 5% wartości sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 5 Statutu Spółki, a także oddanie tych składników do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 500 tys. PLN lub 5% sumy aktywów, przy czym, oddanie do korzystania w przypadku:
 - 1) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innym podmiotom – przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się wartość świadczeń za: rok – jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umowy zawartej na czas nieoznaczony, cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony,
 - 2) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innym podmiotom – przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy, za: rok – jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpi na podstawie umowy zawartej na czas nieoznaczony, cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony.
10. Zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
11. Wystawianie weksli o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
12. Wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.
13. Objęcie albo nabycie akcji lub udziałów innej spółki, o wartości przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 5% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
14. Zbycie akcji lub udziałów innej spółki o wartości rynkowej przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 10% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
15. Zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekracza 500 tys. PLN netto, w stosunku rocznym.
16. Zmiana umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem podwyższającej wynagrodzenie powyżej kwoty, o której mowa w pkt 15 powyżej,
17. Zawarcie umów o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, w których maksymalna wysokość wynagrodzenia nie jest przewidziana,

18. Zawarcie umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20 tys. PLN lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
19. Zwolnienie z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 tys. PLN lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
20. Zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*,
21. Udzielanie zgody na tworzenie oddziałów Spółki za granicą,
22. Określanie sposobu wykonywania prawa głosu na WZ lub na ZW spółek, w których Spółka posiada ponad 50% akcji lub udziałów, w sprawach:
 - 1) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego, jeżeli ich wartość przekracza równowartość kwoty 5 000 tys. EUR w PLN,
 - 2) rozwiązania i likwidacji spółki.
23. Określanie sposobu wykonywania prawa głosu przez reprezentanta TAURON na WZ spółek, wobec których Spółka jest przedsiębiorcą dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 3 *Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów*, w sprawach:
 - 1) zawiązywania przez spółkę innej spółki,
 - 2) zmiany statutu lub umowy oraz przedmiotu działalności spółki,
 - 3) połączenia, przekształcenia, podziału, rozwiązania i likwidacji spółki,
 - 4) podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego spółki,
 - 5) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
 - 6) umorzenia udziałów lub akcji,
 - 7) kształtowania wynagrodzeń członków Zarządów oraz rad nadzorczych,
 - 8) postanowienia dotyczącego roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
 - 9) o których mowa w art. 17 ust. 1 *Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym*, z zastrzeżeniem § 15 ust. 4 Statutu Spółki, z wyłączeniem spraw dotyczących czynności prawnych, o których mowa w § 20 ust. 5 Statutu Spółki, oraz z wyłączeniem spraw dotyczących nabycia lub rozporządzania składnikami aktywów trwałych stanowiących lub mających stanowić majątek niezbędny do wykonywania działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji energii elektrycznej przez spółkę będącą operatorem systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego.

Kompetencje dotyczące Zarządu

1. Powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu Spółki.
2. Ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzenia dla Członków Zarządu Spółki, z zastrzeżeniem § 18 Statutu Spółki.
3. Zawieszanie w czynnościach Członków Zarządu, z ważnych powodów.
4. Delegowanie Członków Rady Nadzorczej Spółki do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu Spółki, którzy nie mogą sprawować swoich czynności i ustalanie im wynagrodzenia z zastrzeżeniem, iż łączne wynagrodzenie pobierane przez oddelegowanego jako Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz z tytułu oddelegowania do czasowego sprawowania czynności Członka Zarządu Spółki, nie może przekroczyć wynagrodzenia ustalonego dla Członka Zarządu Spółki, w miejsce którego Członek Rady Nadzorczej Spółki został oddelegowany.
5. Przeprowadzanie postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Członka Zarządu Spółki.
6. Przeprowadzanie konkursu celem wyłonienia osoby, z którą zostanie zawarta umowa o sprawowanie zarządu w Spółce i zawieranie umowy o sprawowanie zarządu w Spółce.
7. Udzielanie zgody Członkom Zarządu Spółki na zajmowanie stanowisk w organach innych spółek.

Pozostałe kompetencje Rady Nadzorczej Spółki

1. Zatwierdzanie rocznego sprawozdania Zarządu Spółki z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych.
2. Sporządzanie sprawozdań z nadzoru realizacji przez Zarząd Spółki inwestycji, w tym zakupu aktywów trwałych, a w szczególności opiniowanie prawidłowości i efektywności wydatkowania środków pieniężnych z tym związanych.
3. Przyjęcie sporządzanych przez Zarząd Spółki sprawozdań dotyczących:
 - 1) wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem,
 - 2) stosowania dobrych praktyk określonych przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 7 ust. 3 *Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym* w zakresie ładu korporacyjnego, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz sponsoringu.
4. Uchwalanie regulaminu szczegółowo określającego tryb działania Rady Nadzorczej Spółki.

Główne zadania Rady Nadzorczej Spółki w 2023 r.

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2023 odbyła łącznie 7 posiedzeń i podjęła 75 uchwał.

Podczas 5 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki. Podczas 2 posiedzeń był nieobecny 1 Członek Rady Nadzorczej Spółki. Nieobecności Członków Rady Nadzorczej Spółki zostały usprawiedliwione stosownymi uchwałami Rady Nadzorczej Spółki.

Poniższa tabela przedstawia główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2023 r.

Tabela nr 7. Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2023 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2023 r.

W zakresie swych kompetencji opiniodawczych / oceniających:

1. dokonała oceny *Sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku* zgodnego z *MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską* w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
2. dokonała oceny *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską* w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
3. dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2022,
4. dokonała oceny *Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2022 i Sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TAURON za 2022 r.*,

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2023 r.

5. pozytywnie zaopiniowała *Sprawozdanie TAURON Polska Energia S.A. dotyczące wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem poniesionych w 2022 r.*,
6. pozytywnie zaopiniowała *Raport roczny z realizacji Planu prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON rok 2022, zmiany Planu prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON w 2023 r. oraz Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę Kapitałową TAURON w 2024 r.*

W zakresie swych kompetencji stanowiących:

1. przyjęła *Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2022 r.*,
2. przyjęła tekst jednolity *Statutu TAURON Polska Energia S.A.*,
3. przyjęła *Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2022 r.* i przekazała do Walnego Zgromadzenia celem zaopiniowania,
4. zatwierdziła zmiany do *Regulamin Organizacyjnego TAURON Polska Energia S.A.*,
5. zatwierdziła *Plan rzeczowo-finansowy Grupy TAURON na 2023 r.* oraz *Plan rzeczowo-finansowy TAURON Polska Energia S.A. na 2023 r.*,
6. zatwierdziła zmienione *Zasady wynagradzania w Grupie TAURON*,
7. wyrażała zgodę na zawarcie umów na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w danej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekraczała 500 tys. PLN netto w stosunku rocznym,
8. określała sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach / Zgromadzeniach Wspólników spółek, wobec których TAURON jest przedsiębiorcą dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2017 r. *o ochronie konkurencji i konsumentów* w sprawach dotyczących: zmiany statutów/umów/aktów założycielskich mających na celu dostosowanie ich treści do zmienionego KSH, połączenia, nabycia składników aktywów trwałych, wynagrodzeń członków organów korporacyjnych, podwyższenia kapitału zakładowego,
9. monitorowała działalność Komitetów Rady Nadzorczej, uzupełniała ich składy.

W zakresie współpracy z firmą audytorską Ernst & Young Audit Polska sp. z o.o. sp.k.:

1. spotkała się z biegłym rewidentem celem omówienia wyników badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2022,
2. zapoznała się z wnioskami z badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON za rok 2022 r., jak również sprawozdaniem dodatkowym sporządzonym dla Komitetu Audytu,
3. zapoznała się z raportem biegłego rewidenta z oceny *Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2022 r.*

W zakresie nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON:

1. analizowała bieżącą sytuację ekonomiczno-finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON, w tym realizację planu rzeczowo-finansowego, zadłużenie, wykorzystanie potencjału wytwórczego, prognozowane przychody i zyski w poszczególnych obszarach działalności,
2. zapoznała się z informacją na temat realizacji Strategii Grupy TAURON na lata 2022-2030 z perspektywą 2050 i kierunków rozwoju, ze szczególnym uwzględnieniem małych modułowych reaktorów (SMR) i morskich farm wiatrowych, w tym z odstępstwami od wyznaczonych kierunków,
3. omawiała postępy prac związane z realizacją Programu NABE,
4. udzieliła zgody na warunki brzegowe, określone w dokumencie podsumowującym warunki transakcji zbycia (Term Sheet) na rzecz Skarbu Państwa reprezentowanego przez Ministra Aktywów Państwowych 100 % akcji posiadanych przez TAURON w kapitale zakładowym TAURON Wytwarzanie w ramach Programu NABE,
5. omawiała informacje dotyczące sytuacji na rynku węgla oraz w spółkach Grupy TAURON, w tym zapasów i stanu realizacji dostaw węgla w 2023 r.,
6. omawiała kluczowe ryzyka i ich mitygacje, w szczególności wpływ agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na bieżącą i przyszłą działalność Grupy TAURON,
7. omówiła raport obejmujący status prac dotyczących kierunków reorganizacji Obszaru OZE w Grupie TAURON,
8. omówiła koncepcję rozwoju rynku ciepła w Grupie TAURON,
9. udzielała zgody na zawarcie umów darowizny z Fundacją TAURON,
10. wyraziła zgodę na zaciągnięcie przez TAURON zobowiązania warunkowego w postaci udzielenia poręczenia za zobowiązania spółki zależnej TAURON Sprzedaż wobec Polskiej Spółki Gazownictwa sp. z o.o.,
11. wyraziła zgodę na przedłużenie okresu zaciągania przez TAURON zobowiązań warunkowych w postaci gwarancji bankowych wystawianych w ramach umów linii nieprzyrzeczonych zawieranych z bankami na potrzeby zabezpieczenia transakcji przeprowadzanych przez TAURON w imieniu i na rzecz TAURON oraz spółek zależnych, jak również na rozszerzenie grona potencjalnych beneficjentów poprzez zmianę podjętej w 2022 r. uchwały,
12. monitorowała proces realizacji dialogu społecznego w Spółce i Grupie Kapitałowej TAURON, spotykała się z przedstawicielami Prezydium Rady Społecznej Grupy Kapitałowej TAURON, wyjaśniała zgłoszone uwagi,
13. zapoznała się z informacją dotyczącą ponoszonych w 2022 r. i w I półroczu 2023 r. wydatków na usługi doradcze w TAURON i Grupie Kapitałowej TAURON w rozbiciu na doradztwo biznesowe i strategiczne, doradztwo prawne, usługi audytorskie, doradztwo podatkowe oraz pozostałe,
14. zapoznała się z realizacją w 2022 r. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady o ochronie danych osobowych (RODO),
15. monitorowała członkostwo spółek w stowarzyszeniach i innych organizacjach branżowych oraz uiszczane składki,
16. omówiła sytuację bloku 910 MW w Jaworznie, ze szczególnym uwzględnieniem przyczyn, skutków oraz konsekwencji związanych z występującą awaryjnością i brakiem osiągania optymalnej mocy bloku oraz stanu negocjacji z Rafako S.A. prowadzonych w postępowaniu mediacyjnym przed Sądem Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP,
17. zapoznawała się z bieżącymi informacjami dotyczącymi m.in.: zakończonych i prowadzonych zadań audytowych w Grupie Kapitałowej TAURON, działalnością obszaru zarządzania zgodnością, sporów sądowych spółki PEPKH, wykazów uchwał podjętych przez Zarząd.

W zakresie swych kompetencji dotyczących Zarządu:

1. skierowała wnioski do Walnego Zgromadzenia dotyczące udzielenia absolutorium obecnym oraz byłym Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2022,
2. przeprowadziła analizę poziomu wykonania Celów Zarządczych ustalonych dla Członków Zarządu VI kadencji Spółki do realizacji w 2022 r. oraz ustaliła wysokość należnej wypłaty wynagrodzenia zmiennego,
3. w związku z przyjętym systemem wynagradzania uszczegółowiła Cele Zarządcze dla Członków Zarządu Spółki do realizacji w 2023 r. wraz z określeniem wag tych celów oraz obiektywnych kryteriów ich realizacji i rozliczania,
4. wyraziła zgodę na poniesienie kosztów związanych ze szkoleniem Członka Zarządu.

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2023 r.

W zakresie nadzoru nad prawidłowością i efektywnością wydatkowania środków pieniężnych związanych z realizowaniem przez Zarząd Spółki inwestycji, w tym zakupu aktywów trwałych:

1. zatwierdziła Sprawozdanie Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2022,
2. przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. z nadzoru realizacji przez Zarząd inwestycji w tym zakupu aktywów trwałych w roku 2022 oraz pozytywnie opiniowała i nie zgłosiła zastrzeżeń co do prawidłowości i efektywności wydatkowania środków pieniężnych związanych z zakupem aktywów trwałych,
3. wyraziła zgodę na zbycie udziałów TAMEH HOLDING, stanowiących 50% kapitału zakładowego TAMEH HOLDING, na rzecz spółek z Grupy ArcelorMittal w trybie bez przeprowadzenia przetargu lub aukcji, zgodnie z postanowieniami Umowy Wspólników,
4. zapoznawała się z bieżącymi informacjami dotyczącymi stanu realizacji strategicznych projektów inwestycyjnych,
5. wyraziła zgodę na połączenie spółek: TAURON Ekoenergia z AVAL-1 i „Polpower”, TAURON Ciepło z Energetyką Cieszyńską oraz TAURON Ekoenergia z WIND T1,
6. zapoznawała się ze stanem realizacji projektów OZE w Grupie TAURON, obejmującym m.in. realizowane i planowane projekty OZE, jak również podziałem zadań i odpowiedzialności z zakresu OZE pomiędzy spółkami Grupy TAURON.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W 2023 r. Komitet Audytu funkcjonował w składzie liczącym od 4 do 5 osób.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2023 r.

- | | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Teresa Famulska | – Przewodnicząca Komitetu Audytu, |
| 2. Dariusz Hryniów | – Członek Komitetu Audytu, |
| 3. Leszek Koziorowski | – Członek Komitetu Audytu, |
| 4. Grzegorz Peczkis | – Członek Komitetu Audytu. |

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| 1. Piotr Kołodziej | – Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2. Michał Hulbój | – Członek Komitetu Audytu, |
| 3. Beata Kisiełewska | – Członkini Komitetu Audytu, |
| 4. Natalia Klima-Piotrowska | – Członkini Komitetu Audytu, |
| 5. Karolina Mucha-Kuś | – Członkini Komitetu Audytu. |

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu w 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2023 r. w skład Komitetu Audytu wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Teresa Famulska (Przewodnicząca), Stanisław Borkowski, Leszek Koziorowski oraz Grzegorz Peczkis.

W dniu 23 maja 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Dariusza Hryniowa.

W dniu 3 października 2023 r. wygasł mandat Członka Rady Nadzorczej Spółki Stanisława Borkowskiego na skutek śmierci.

W dniu 25 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał Dariusza Hryniowa ze składu Rady Nadzorczej Spółki. Następnie w dniu 5 lutego 2024 r. Minister Aktywów Państwowych ze składu Rady Nadzorczej Spółki odwołał Teresę Famulską. Tym samym ustało ich członkostwo w Komitecie Audytu.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Piotra Kołodzieja.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Komitet Audytu dokonał wyboru Piotra Kołodzieja na Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 25 marca 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Leszek Koziorowski złożył oświadczenie o rezygnacji z dniem 2 kwietnia 2024 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało jego członkostwo w Komitecie Audytu.

W dniu 3 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa. Tym samym ustało jego członkostwo w Komitecie Audytu.

W dniu 5 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Michała Hulboja, Beatę Kisiełewską, Natalię Klimę-Piotrowską oraz Karolinę Muchę-Kuś.

W 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Informacja o niezależności i kwalifikacjach zawodowych Członków Komitetu Audytu

Zgodnie z *Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący powinna być niezależna oraz przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa spółka.

W 2023 r. skład Komitetu Audytu był zgodny z wymogami określonymi w powyższej ustawie. Oceny niezależności i ustawowych wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności przez poszczególnych Członków Komitetu Audytu dokonała Rada Nadzorcza Spółki na podstawie stosownych oświadczeń złożonych przez Członków Komitetu Audytu. Kwalifikacje Członków Komitetu Audytu w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także branży, w której działa Spółka wynikają z wykształcenia oraz umiejętności posiadanych przez Członków Komitetu Audytu.

Po zmianie w składzie Rady Nadzorczej Spółki w dniu 5 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) dokonanej w ramach uprawnień osobistych posiadanych przez Ministra Aktywów Państwowych, reprezentującego akcjonariusza Skarb Państwa, Rada Nadzorcza Spółki podczas swojego posiedzenia w dniu 13 lutego 2024 r. powołując Członków Komitetu Audytu dokonała oceny kandydatów w zakresie spełniania ww. kryteriów. Przedmiotowa analiza i ocena wykazała, że zostały spełnione wymogi dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, tj. branży energetycznej, natomiast nie zostały spełnione wymogi dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Odnosnie wymogów dotyczących niezależności, większość Członków Rady Nadzorczej TAURON była niezależna.

W związku z powyższym zostały podjęte działania w celu spełnienia powyższego wymogu i na żądanie akcjonariusza KGHM Polska Miedź na dzień 3 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) zostało zwołane, a następnie odbyło się Nadzwyczajne WZ Spółki, które podjęło m.in. uchwały w sprawie powołania do składu Rady Nadzorczej Spółki osób spełniających wymóg dotyczący posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Poniższa tabela przedstawia informację o spełnieniu przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności w 2023 r.

Tabela nr 8. Spełnienie przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności w 2023 r.

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Komitecie Audytu w 2023 r.	Spełnienie wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności
1. Teresa Famulska	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Niezależna. Posiadała wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych wynikające z wykształcenia (jest absolwentką Akademii Ekonomicznej w Katowicach, posiada tytuł profesora nauk ekonomicznych oraz uprawnienia zawodowe doradcy podatkowego) oraz doświadczenia (m.in. jest autorką ponad 150 publikacji krajowych i zagranicznych z problematyki finansów. W latach 2007-2018 uczestniczyła w pracach Państwowej Komisji Egzaminacyjnej do Spraw Doradztwa Podatkowego, w latach 2007-2019 była członkiem Komitetu Nauk o Finansach Polskiej Akademii Nauk. Jest członkiem Polskiego Stowarzyszenia Finansów i Bankowości, International Fiscal Association, Centrum Informacji i Organizacji Badań Finansów Publicznych i Prawa Podatkowego Krajów Europy Środkowej i Wschodniej oraz Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego).
2. Stanisław Borkowski	od 01.01.2023 r. do 02.10.2023 r.	Niezależny. Posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych wynikające z wykształcenia (jest absolwentem Executive MBA na Uniwersytecie Quebec w Montrealu oraz absolwentem Master of Business Administration Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie) oraz doświadczenia (m.in. nadzór i zarządzanie spółkami prawa handlowego).
3. Dariusz Hryniów	od 23.05.2023 r. do 31.12.2023 r.	Niezależny.
4. Leszek Koziorowski	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Niezależny.
5. Grzegorz Peczkis	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Niezależny. Posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka wynikające z wykształcenia (jest m.in. absolwentem Wydziału Inżynierii Środowiska i Energetyki Politechniki Śląskiej na kierunku Mechanika i Budowa Maszyn oraz posiada stopień naukowy doktora nauk technicznych w zakresie budowy i eksploatacji maszyn) oraz doświadczenia (jest adiunktem na Politechnice Śląskiej oraz autorem kilkudziesięciu publikacji naukowych oraz publicystycznych uprawnionym z dziesięciu patentów przyznanych przez Urząd Patentowy RP).

Poniższa tabela przedstawia informację o spełnieniu przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 9. Spełnienie przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Komitecie Audytu w 2024 r.	Spełnienie wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności
1. Piotr Kołodziej	od 13.03.2024 r. do nadal	Niezależny. Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka wynikające z wykształcenia (jest m.in. absolwentem Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej, ukończył również studia podyplomowe w zakresie elektroenergetyki) oraz doświadczenia (pełnienie funkcji w zarządach oraz na stanowiskach kierowniczych w spółkach z branży energetycznej).
2. Michał Hulbój	od 05.04.2024 r. do nadal	Niezależny. Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych wynikające z wykształcenia (jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku zarządzanie i bankowość. Posiada licencję maklera papierów wartościowych i uzyskał pozytywny wynik dwóch egzaminów w programie CFA) oraz doświadczenia (wieloletnie zatrudnienie w podmiotach sektora finansowego).
3. Beata Kisielewska	od 05.04.2024 r. do nadal	Niezależna. Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Jest biegłym rewidentem oraz absolwentką Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej na kierunku zarządzanie i marketing ze specjalnością rachunkowość i finanse, gdzie otrzymała certyfikat IES International Education Society. Aktualnie zatrudniona w spółce ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. jako biegły rewident i Wiceprezes Zarządu. Specjalizuje się w audycie sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego oraz usługach dla spółek kapitałowych i instytucji finansowych.
4. Natalia Klima-Piotrowska	od 05.04.2024 r. do nadal	Niezależna.
5. Karolina Mucha-Kuś	od 05.04.2024 r. do nadal	Zależna.

Zadania i kompetencje Komitetu Audytu

W 2023 r. Komitet Audytu realizował zadania i kompetencje określone w aktualnie obowiązujących przepisach prawa oraz przyjętym przez Radę Nadzorczą *Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.*

Poniższa tabela przedstawia zadania i kompetencje Komitetu Audytu według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 10. Kompetencje Komitetu Audytu, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Audytu
- Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, - Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie, - Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce, - Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, - Opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, - Określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę, - Przedstawianie Radzie Nadzorczej na potrzeby wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie lub przegląd sprawozdań finansowych rekomendacji, o której mowa w art. 130 ust. 2 i 3 <i>Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym</i> oraz w art. 16 ust. 2 <i>rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (...), zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 4 i 5 powyżej,</i> - Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania, - Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, - Wykonywanie innych czynności przypisanych do obowiązków komitetów audytu mocą ustawy i rozporządzenia, o których mowa w pkt 7 powyżej oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Główne zadania Komitetu Audytu w 2023 r.

Komitet Audytu w roku obrotowym 2023 odbył łącznie 8 posiedzeń i podjął 16 uchwał.

Podczas 6 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, natomiast podczas 2 posiedzeń był nieobecny 1 Członek Komitetu Audytu. Nieobecność Członka Komitetu Audytu została usprawiedliwiona stosowną uchwałą Komitetu Audytu.

Poniższa tabela przedstawia główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Audytu podczas posiedzeń w 2023 r.

Tabela nr 11. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Audytu podczas posiedzeń w 2023 r.

Komitet Audytu podczas posiedzeń w 2023 r.:	
1.	monitorował procesu sprawozdawczości finansowej, w tym dokonał analizy rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację z dokonanej oceny informacji zawartych w następujących dokumentach: – Sprawozdaniu finansowym TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. zgodnym z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, – Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2022, – Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. zgodnym z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, – Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok 2022 i Sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TAURON za 2022 r., – Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za I kwartał 2023 r., – Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie półrocznym Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za I półrocze 2023 r., – Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za III kwartał 2023 r.,
2.	współpracował z biegłym rewidentem w zakresie: – badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2022 (omówienie sprawozdania biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania, omówienie dodatkowego sprawozdania sporządzonego przez biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu, zapoznanie się z oświadczeniem o spełnieniu wymogów niezależności przez firmę audytorską oraz członków zespołu wykonujących czynności rewizji finansowej oraz informacji o niewykonaniu usług niebędących usługami rewizji finansowej przez firmę audytorską na rzecz Spółki i spółek Grupy TAURON), – przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za I półrocze 2023 r. (omówienie wyników przeprowadzonego przeglądu oraz zapoznanie się z oświadczeniem o spełnianiu kryteriów niezależności wobec spółek Grupy Kapitałowej TAURON i pozostawianiu w stosunku niezależności od badanej jednostki w okresie od daty złożenia poprzedniego oświadczenia o niezależności), – procesu badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2023 (omówienie ogólnych założeń procesu badania, harmonogramu strategii badania oraz raportowania pozafinansowego, jak również wyników wstępnego badania w Spółce i spółkach zależnych).
3.	przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną ocenę niezależności procesu rewizji finansowej oraz dokonał oceny kluczowego biegłego rewidenta oraz członków zespołu wykonujących czynności rewizji finansowej, co do spełniania kryteriów niezależności wobec spółek Grupy Kapitałowej TAURON i pozostawianiu w niezależności od badanej jednostki w okresie od daty poprzedniej oceny niezależności.
4.	przedstawił Radzie Nadzorczej Sprawozdanie Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej z oceny sprawozdań finansowych, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON i wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2022 oraz oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego.
5.	omówił projekt Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2022 celem przekazania do zaopiniowania przez biegłych rewidentów,
6.	analizował wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON za 2022 r., za I kwartał 2023 r., za I półrocze 2023 r. oraz za III kwartał 2023 r.,
7.	zapoznał się i nie wniósł uwag do nowego brzmienia Polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A.,
8.	zapoznał się z informacją dotyczącą wykonania czynności wynikających z Procedury w zakresie zapewnienia w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON Polska Energia S.A.,
9.	zapoznał się z projektem zmian w regulacjach dotyczących wyboru firmy audytorskiej oraz badania sprawozdań finansowych pod kątem wytycznych UKNF,
10.	zapoznał się z informacją dotyczącą wewnętrznego i zewnętrznego systemu finansowania w Grupie TAURON oraz stanu zadłużenia spółek zależnych wobec TAURON z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych oraz cash pool według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
11.	monitorował zagadnienia z obszaru audytu wewnętrznego i systemów kontroli wewnętrznej, w szczególności omówił wykonanie rocznego Planu Audytu dla Grupy TAURON na 2022 rok, jak również realizację w poszczególnych kwartałach planu zadań audytowych i kontroli doraźnych w Grupie Kapitałowej TAURON przyjętych na 2023 r.,
12.	zapoznał się z samooceną działalności Obszaru Audytu w okresie trzech lat, co do skuteczności podejmowanych przedsięwzięć audytowych i kontrolnych w Grupie TAURON oraz obejmowania swą działalnością wszystkich istotnych obszarów działalności spółek Grupy TAURON,
13.	omówił Raport z oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej za 2022 r.,
14.	monitorował zagadnienia z obszaru kluczowych ryzyk korporacyjnych i specyficznych w Grupie Kapitałowej TAURON (kwartalne informacje z zakresu zarządzania ryzykiem),
15.	monitorował kwartalne sprawozdania z zakresu zadań realizowanych przez obszar compliance, jak również zapoznał się z Raportem Compliance TAURON Polska Energia S.A. za 2022 r., Planem Compliance Grupy TAURON na 2023 r., sprawozdaniami z okresowej oceny transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okresy: II półrocza 2022 r. i I półrocza 2023 r., informacją dot. stanu stosowania Dobrych Praktyk 2021 oraz aktualizacją Procedury Oceny Wiarygodności Kontrahentów w Grupie TAURON,
16.	zapoznawał się z zasadami i procedurami związanymi ze stosowanymi metodami oceny powiązań osobowych Członków Organów Spółki w ramach oceny wiarygodności kontrahentów,
17.	monitorował kwartalne informacje z zakresu obszaru zakupów, obejmujące w szczególności: analizę postępowań o udzielenie zamówień w ramach monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, w tym postępowań w trybie zamówień z wolnej ręki w spółkach Grupy Kapitałowej TAURON, wnioski i konkluzje wynikające z analizy zamówień udzielonych w trybie awaryjnym w Spółce i spółkach Grupy Kapitałowej TAURON, zapoznawał się ze stosowanymi w spółkach Grupy TAURON procedurami zakupowymi,
18.	zapoznał się z modelem zarządzania i organizacją obsługi prawnej w Grupie TAURON oraz z wykazem zamówień udzielonych kancelariom zewnętrznym w 2022 r., których wartość przekroczyła łącznie 30 tys. PLN,
19.	przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2022,

20. realizował inne zadania powierzone przez Radę Nadzorczą, obejmujące m.in. postępowania wyjaśniające, analizę i ocenę dokumentów bądź czynności prawnych dokonanych przez Spółkę bądź spółki Grupy TAURON, co do ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi.

Dozwolone usługi nie będące badaniem świadczone przez firmę audytorską

Na rzecz TAURON i spółek Grupy Kapitałowej TAURON były świadczone w 2023 r. przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe następujące dozwolone usługi niebędące badaniem:

1. potwierdzona pisemnie weryfikacja rocznych i półrocznych jednostkowych pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek Grupy Kapitałowej TAURON niezbędnych do sporządzenia rocznego i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. przeprowadzenie uzgodnionych procedur weryfikacji sprawozdania spółki zależnej TAURON Dystrybucja w związku z wymogiem oszacowania Wartości Regulacyjnej Aktywów oraz Wartości Regulacyjnej Aktywów dla Systemu AMI na potrzeby wyznaczenia uzasadnionego zwrotu z zaangażowanego kapitału przez Prezesa URE,
3. ocena rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej spółki TAURON Polska Energia S.A., sporządzonego zgodnie z art. 90g *Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*.

W związku ze świadczeniem powyższych usług Komitet Audytu dokonał oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska oraz wyraził zgodę na świadczenie powyższych usług.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

W dniu 16 października 2017 r. przyjęte zostały przez Komitet Audytu następujące regulacje, opracowane w związku z wejściem w życie *Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*:

1. *Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.,*
2. *Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.,*
3. *Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.*

W dniu 27 marca 2023 r. Komitet Audytu przyjął nowe brzmienie *Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.*, jak również *Procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.* Powyższe regulacje zostały zaktualizowane w zakresie zawarcia w nich mechanizmów awaryjnych na wypadek utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzania czynności rewizji finansowej.

Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. ma na celu zapewnienie zgodności wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych w Spółce z przepisami prawa. Polityka w sposób czytelny określa zasady i reguły procesu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań TAURON jako jednostki zainteresowania publicznego, zasady procedury wyboru firmy audytorskiej, zasady sporządzania rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru firmy audytorskiej, jak również zasady rotacji firmy audytorskiej dokonującej badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON. Najistotniejsze założenia przyjęte w polityce to oparcie procesu wyboru audytora na obowiązujących przepisach prawa, zapewnienie przejrzystości oraz obiektywizmu procesu wyboru audytora oraz uwzględnienie w procesie wymogów niezbędnych do terminowego i prawidłowego wykonania na rzecz Spółki usług audytorskich. Polityka zawiera także opis mechanizmów awaryjnych na wypadek utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzania czynności rewizji finansowej.

Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. ma na celu zapewnienie zgodności procesu wyboru firmy audytorskiej z obowiązującymi przepisami prawa, jak również zapewnienie przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych o wysokim poziomie jakościowym, w określonych ramach czasowych, przy zachowaniu niezależności, obiektywizmu, przejrzystości i wiarygodności firmy audytorskiej i biegłych rewidentów. Procedura w sposób szczegółowy i dokładny definiuje poszczególne etapy procesu wyboru

firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem organów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za te etapy. Ponadto procedura określa ogólne warunki udziału w postępowaniu i kryteria wyboru firmy audytorskiej, jak również ramy czasowe procesu wyboru audytora. Najistotniejsze założenia przyjęte w procedurze to przyjęcie jasnego i przejrzystego, opartego na przepisach prawa podziału odpowiedzialności w procesie wyboru audytora, jak również określenie przejrzystych i niedyskryminujących warunków udziału w procedurze przetargowej oraz kryteriów wyboru firmy audytorskiej, jakie może stosować Spółka.

Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem ma na celu określenie czytelnych zasad mających służyć zachowaniu wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie w Spółce, w przypadku świadczenia przez tę firmę lub podmioty z jej sieci usług niebędących badaniem. Polityka ta określa zasady dotyczące świadczenia na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie w TAURON, podmioty powiązane z firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej usług innych niż badanie lub przegląd, w szczególności warunki dopuszczalności świadczenia usług dozwolonych, zasady przeprowadzania przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej, jak również mechanizmy kontrolne w zakresie przestrzegania zasad niezależności biegłego rewidenta w Grupie Kapitałowej TAURON. Najistotniejsze założenia przyjęte w polityce obejmują określenie czytelnych zasad przeprowadzania przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej i wyrażania zgody na świadczenie usług innych niż badanie, opartych na zgodności z przepisami prawa i celowości świadczenia takich usług.

Rekomendacje Komitetu Audytu dotyczące wyboru firmy audytorskiej

W 2021 r. dokonano wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON za lata 2022-2024. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, która spełniała obowiązujące warunki i została sporządzona w następstwie przeprowadzonego przez Spółkę postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z obowiązującymi kryteriami, ze wskazaniem równocześnie na drugi podmiot alternatywny do wykonania tych czynności oraz przedstawieniem uzasadnienia preferencji wyboru rekomendowanej firmy audytorskiej. W 2023 r. Komitet Audytu nie dokonywał rekomendacji dotyczących wyboru firmy audytorskiej dla Spółki.

Kontrolowanie i monitorowanie niezależności audytora

Kontrolowanie i monitorowanie niezależności firmy audytorskiej przez Komitet Audytu odbywa się na podstawie przepisów prawa oraz przyjętych przez Komitet Audytu regulacji, w szczególności *Polityki świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem* (Polityka). Ponadto w Spółce została wdrożona *Procedura w zakresie zapewnienia w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON Polska Energia S.A.* (Procedura), która ma na celu zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia przez Spółkę działań niezbędnych do procesów kontrolowania i monitorowania przez Komitet Audytu niezależności firmy audytorskiej i podmiotów z jej sieci.

Niezależność audytora oceniana jest przez Komitet Audytu każdorazowo w ramach zapoznania się z półrocznym i rocznym sprawozdaniem finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki. Dla celów powyższej oceny Spółka zgodnie z Procedurą pozyskuje w przypadku półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych od firmy audytorskiej oświadczenie o spełnianiu kryteriów niezależności, o których mowa w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*. Oświadczenie to podlega ocenie przez Komitet Audytu.

Niezależność audytora oceniana jest przez Komitet Audytu każdorazowo w przypadku zamiaru zlecenia przez Spółkę lub spółkę zależną usług dozwolonych firmie audytorskiej, bądź członkowi sieci, do której należy ta firma audytorska. W takiej sytuacji Komitet Audytu każdorazowo dokonuje oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej. Ocena zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej dokonywana przez Komitet Audytu zgodnie z Polityką obejmuje:

1. weryfikację, czy dana usługa znajduje się w wykazie usług dozwolonych,
2. weryfikację, czy są spełnione wymagania dotyczące maksymalnego dopuszczalnego przepisami prawa limitu wynagrodzenia za świadczenie usług innych niż badanie,
3. sprawdzenie, czy przedmiot usługi dozwolonej, która ma zostać zlecona biegłemu rewidentowi lub firmie audytorskiej, podmiotowi powiązanemu z tą firmą audytorską lub członkowi sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie jest związany z polityką podatkową Spółki,
4. ocenę pozyskanego przez Spółkę zgodnie z Procedurą aktualnego na dzień oceny oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności od biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, która ma wykonać usługi dozwolone,

5. analizę uzasadnienia merytorycznego wykonania usługi przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską przeprowadzających badanie, podmiot powiązany z tą firmą audytorską bądź podmiot z jej sieci, wskazujące na kluczowe czynniki wpływające na zasadność takiego wyboru.

Wdrożona w Spółce Procedura określa działania, jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy wykonania działań mających na celu zapewnienie w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki. W szczególności Procedura określa zasady komunikacji wewnątrzgrupowej w zakresie dokonanego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz zasady i terminy pozyskiwania od firmy audytorskiej oświadczeń o zachowaniu zasad niezależności. Procedura określa również zasady i terminy gromadzenia i weryfikacji przez Spółkę informacji w zakresie zawartych przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON umów z firmą audytorską dokonującą badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, jak też członkami sieci, do której należy ta firma audytorska. Ponadto Procedura reguluje zasady i terminy gromadzenia informacji w zakresie zaewidencjonowanych przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON transakcji z firmą audytorską dokonującą badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, jak też z członkami sieci, do której należy firma audytorska. Nie rzadziej niż raz na rok Spółka przygotowuje informację w zakresie wykonania czynności wynikających z niniejszej procedury i przedkłada ją Komitetowi Audytu do oceny.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W 2023 r. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń funkcjonował w składzie liczącym 4 osoby.

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2023 r.

- | | |
|-----------------------|--|
| 1. Piotr Tutak | – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 2. Leszek Koziarowski | – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 3. Ryszard Madziar | – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 4. Marcin Wawrzyniak | – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. |

W 2023 r. nie miały miejsce zmiany w składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. Na dzień 1 stycznia 2023 r. w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodziły ww. osoby.

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. Sławomir Smyczek | – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 2. Natalia Klima-Piotrowska | – Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 3. Piotr Kołodziej | – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 4. Leszek Koziarowski | – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 5. Katarzyna Masłowska | – Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 6. Karolina Mucha-Kuś | – Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. |

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2024 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

W dniu 25 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał Piotra Tutaka, Ryszarda Madziara i Marcina Wawrzyniaka ze składu Rady Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało ich członkostwo w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń.

W dniu 1 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołując do jego składu Natalię Klimę-Piotrowską, Katarzynę Masłowską oraz Sławomira Smyczka.

W dniu 1 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Komitet Nominacji i Wynagrodzeń dokonał wyboru Sławomira Smyczka na Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołując do jego składu Piotra Kołodzieja.

W dniu 25 marca 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Leszek Koziarowski złożył oświadczenie o rezygnacji z dniem 2 kwietnia 2024 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało jego członkostwo w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń.

W dniu 5 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, powołując do jego składu Leszka Koziarowskiego oraz Karolinę Muchę-Kuś.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Zadania i kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

Poniższa tabela przedstawia zadania i kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 12. Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń	
1.	Rekomendowanie Radzie Nadzorczej procedury przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska Członków Zarządu Spółki.
2.	Ocena kandydatur na Członków Zarządu oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii w tym zakresie.
3.	Rekomendowanie Radzie Nadzorczej formy oraz treści umów zawieranych z Członkami Zarządu.
4.	Rekomendowanie Radzie Nadzorczej systemu wynagradzania i premiowania Członków Zarządu.
5.	Rekomendowanie Radzie Nadzorczej konieczności zawieszenia Członka Zarządu z ważnych powodów.
6.	Rekomendowanie Radzie Nadzorczej konieczności delegowania Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, którzy nie mogą sprawować swoich czynności wraz z propozycją wynagrodzenia.

Główne zadania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2023 r.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w roku obrotowym 2023 odbył łącznie 2 posiedzenia i podjął 3 uchwały.

Podczas posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Poniższa tabela przedstawia główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podczas posiedzeń w 2023 r.

Tabela nr 13. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podczas posiedzeń w 2023 r.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podczas posiedzeń w 2023 r.:	
1.	zarekomendował Radzie Nadzorczej rekomendacji przyjęcie szczegółowych Celów Zarządczych dla Członków Zarządu TAURON VI wspólnej kadencji do realizacji w 2023 r. wraz z określeniem wag tych celów oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich realizacji i rozliczania,
2.	przeprowadził analizę i ocenę wykonania Celów Zarządczych ustalonych dla Członków Zarządu VI kadencji Spółki do realizacji w 2022 r. i przedstawił Radzie Nadzorczej stosowne rekomendacje, w tym dotyczące wysokości wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego należnego Członkom Zarządu za 2022 r.
3.	przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej <i>Sprawozdanie z działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2022.</i>
4.	analizował kwartalne informacje dotyczące prawidłowości wykonywania obowiązków przez Członków Zarządu TAURON wynikających z zawartych umów o świadczenie usług zarządzania.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Strategii zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W 2023 r. Komitet Strategii funkcjonował w składzie liczącym od 5 do 6 osób.

Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień 31 grudnia 2023 r.

- | | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 1. Grzegorz Peczkis | – Przewodniczący Komitetu Strategii, |
| 2. Dariusz Hryniów | – Członek Komitetu Strategii, |
| 3. Ryszard Madziar | – Członek Komitetu Strategii, |
| 4. Piotr Tutak | – Członek Komitetu Strategii, |
| 5. Marcin Wawrzyniak | – Członek Komitetu Strategii. |

Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| 1. Natalia Klima-Piotrowska | – Przewodnicząca Komitetu Strategii, |
| 2. Michał Hulbój | – Członek Komitetu Strategii, |
| 3. Piotr Kołodziej | – Członek Komitetu Strategii, |
| 4. Katarzyna Masłowska | – Członkini Komitetu Strategii, |
| 5. Karolina Mucha-Kuś | – Członkini Komitetu Strategii, |
| 6. Sławomir Smyczek | – Członek Komitetu Strategii, |
| 7. Krzysztof Tkaczuk | – Członek Komitetu Strategii. |

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Strategii w 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2023 r. w skład Komitetu Strategii wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Grzegorz Peczkis (Przewodniczący), Stanisław Borkowski, Dariusz Hryniów, Ryszard Madziar, Piotr Tutak oraz Marcin Wawrzyniak.

W dniu 3 października 2023 r. wygasł mandat Członka Rady Nadzorczej Spółki Stanisława Borkowskiego na skutek śmierci.

W dniu 25 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał Dariusza Hryniowa, Ryszarda Madziara, Piotra Tutaka oraz Marcina Wawrzyniaka ze składu Rady Nadzorczej Spółki. Tym samym ustąpiło ich członkostwo w Komitecie Strategii.

W dniu 13 lutego 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Strategii powołując do jego składu Natalię Klimę-Piotrowską, Piotra Kołodzieja, Katarzynę Masłowską oraz Sławomira Smyczka.

W dniu 3 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa. Tym samym ustąpiło jego członkostwo w Komitecie Strategii.

W dniu 5 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Strategii, powołując do jego składu Michała Hulboja, Karolinę Muchę-Kuś oraz Krzysztofa Tkaczuka.

W dniu 5 kwietnia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Komitet Strategii dokonał wyboru Natalii Klimy-Piotrowskiej na Przewodniczącą Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

W 2023 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Strategii.

Zadania i kompetencje Komitetu Strategii

Poniższa tabela przedstawia zadania i kompetencje Komitetu Strategii według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela nr 14. Kompetencje Komitetu Strategii, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Strategii
1. Ocena Strategii Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON oraz przedstawianie wyników tej oceny Radzie Nadzorczej. 2. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd strategicznych planów wieloletnich. 3. Ocena wpływu planowanych i podejmowanych inwestycji strategicznych na kształt aktywów Spółki. 4. Monitorowanie realizacji strategicznych zadań inwestycyjnych. 5. Ocena działań dotyczących dysponowania istotnymi aktywami Spółki. 6. Opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym przedkładanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd.

Główne zadania Komitetu Strategii w 2023 r.

Komitet Strategii w roku obrotowym 2023 odbył łącznie 4 posiedzenia i podjął 6 uchwał.

Podczas 1 posiedzenia byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Strategii, natomiast podczas 3 posiedzeń był nieobecny 1 Członek Komitetu Strategii. Nieobecności Członka Komitetu Strategii były usprawiedliwiane stosownymi uchwałami Komitetu Strategii.

Poniższa tabela przedstawia główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Strategii podczas posiedzeń w 2023 r.

Tabela nr 15. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Strategii podczas posiedzeń w 2023 r.

Komitet Strategii podczas posiedzeń w 2023 r.:
1. zarekomendował Radzie Nadzorczej zatwierdzenie <i>Sprawozdania Zarządu z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2022</i>, 2. zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie <i>Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. z nadzoru realizacji przez Zarząd inwestycji w tym zakupu aktywów trwałych w roku 2022</i>, 3. przyjął oraz przedłożył Radzie Nadzorczej <i>Sprawozdanie z działalności Komitetu Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2022</i>, 4. zapoznał się z informacją dot. stanu realizacji kierunków rozwoju przyjętych w <i>Strategii Grupy TAURON na lata 2022-2030 z perspektywą do 2050 r.</i>, w tym związanych z odtwarzaniem majątku produkcyjnego, budową magazynów energii, zagospodarowaniem ubocznych produktów spalania, budową elektrowni szczytowo-pompowej, 5. omawiał zagadnienia związane z realizacją kluczowych dla Grupy TAURON projektów inwestycyjnych w 2023 r., ze szczególnym uwzględnieniem projektów w TAURON Dystrybucja oraz w Obszarach: Wytwarzanie, OZE, Ciepło i Obsługa Klienta, 6. zapoznał się z informacją o składnikach majątku Obszaru Wytwarzanie (przed dokonaniem podziału) i innych spółek Grupy TAURON w podziale na składniki majątkowe przekazywane w ramach projektu NABE (nieruchomości i aktywa trwałe) oraz składniki majątkowe pozostające w Grupie TAURON, 7. omówił koncepcję obszarów biznesowych w Grupie TAURON po dojściu do skutku NABE, w tym konsolidację spółek zależnych Grupy TAURON, 8. zapoznał się ze zaktualizowaną Strategiczną Agendą Badawczą i stanem zaawansowania projektów w zakresie badań i rozwoju w 2023 r., w szczególności w Obszarze Dystrybucji, w tym: przyłączenia do sieci nowych jednostek wytwórczych OZE, wdrażanie inteligentnego systemu opomiarowania w kontekście wymiany liczników na liczniki smart (AMI), 9. zapoznał się z informacją dotyczącą realizacji nowych projektów OZE zaplanowanych do nabycia w 2023 r. oraz stanu realizacji budowy projektów z zakresu OZE nabytych w 2022 r., 10. analizował status prac dotyczących realizacji koncepcji reorganizacji Obszaru OZE w Grupie TAURON, 11. zapoznał się z działalnością spółki TAURON Nowe Technologie w obszarze elektromobility i koncepcją strategicznego jej rozwoju, 12. zapoznał się z informacją dotyczącą wpływu najważniejszych regulacji branżowych 2023 r. na Strategię Grupy TAURON.

Opis działania Komitetów Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Szczegółowy opis działania Komitetów Rady Nadzorczej zawarty jest w regulaminach poszczególnych Komitetów Rady Nadzorczej Spółki. Przedmiotowe regulaminy nie podlegały zmianom w 2023 r.

Komitety Rady Nadzorczej są organami doradczymi i opiniotwórczymi działającymi kolegalnie w ramach struktury Rady Nadzorczej Spółki i pełnią funkcje pomocnicze oraz doradcze wobec Rady Nadzorczej Spółki. Zadania Komitetów Rady Nadzorczej są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków, rekomendacji, opinii i sprawozdań dotyczących zakresu ich zadań, w formie podjętych uchwał. Komitety Rady Nadzorczej są niezależne od Zarządu Spółki.

W skład Komitetu Audytu i Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodzi od 3 do 5 członków, a w skład Komitetu Strategii wchodzi od 3 do 7 członków. Pracami poszczególnych Komitetów kieruje ich Przewodniczący.

Posiedzenia Komitetów Rady Nadzorczej są zwoływane przez Przewodniczącego danego Komitetu z własnej inicjatywy lub na wniosek członka Komitetu lub Przewodniczącego Rady Nadzorczej i odbywają się w miarę potrzeb. W przypadku Komitetu Audytu posiedzenia odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał. Do udziału w posiedzeniach Przewodniczący danego Komitetu może zaprosić Członków Rady Nadzorczej Spółki niebędących członkami Komitetu, Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki oraz inne osoby pracujące bądź też współpracujące ze Spółką. Przewodniczący danego Komitetu lub osoba przez niego wskazana przedkłada Radzie Nadzorczej wnioski, rekomendacje i sprawozdania.

Komitety Rady Nadzorczej podejmują uchwały, jeżeli na posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa ich członków, a wszyscy członkowie zostali właściwie zaproszeni. Uchwały Komitetów Rady Nadzorczej są przyjmowane bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu, przy czym przez bezwzględną większość głosów rozumie się więcej głosów oddanych „za” niż „przeciw” i „wstrzymujących się”. Komitety Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Członkowie Komitetów Rady Nadzorczej mogą również brać udział w posiedzeniach Komitetów oraz głosować nad podejmowanymi uchwałami przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, tj. telekonferencji lub wideokonferencji.

O przedkładanych Radzie Nadzorczej przez dany Komitet rekomendacjach i ocenach informowany jest Zarząd Spółki. Komitety Rady Nadzorczej co roku podają do wiadomości publicznej, za pośrednictwem Spółki, informacje o ich składzie, liczbie odbytych posiedzeń i uczestnictwie w posiedzeniach w ciągu roku oraz głównych działaniach.

Zarząd Spółki zapewnia poszczególnym Komitetom możliwość korzystania z usług doradców zewnętrznych w zakresie niezbędnym do wypełniania obowiązków Komitetów.

12. Polityka różnorodności w Grupie TAURON

Spółka posiada wdrożoną *Politykę różnorodności w Grupie TAURON* (Polityka Różnorodności), na podstawie której Grupa Kapitałowa TAURON stosuje politykę równego traktowania oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich pracowników. Polityka Różnorodności jest również stosowana we współpracy z partnerami zewnętrznymi Grupy Kapitałowej TAURON, czyli firmami, uczelniami, szkołami czy innymi podmiotami gospodarczymi.

Spółka nie posiada wyodrębnionej polityki różnorodności wobec Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, z uwagi na przyjęcie przez Spółkę rozwiązań określonych Ustawą z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym dotyczących powoływania członków Zarządu po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego oraz z uwagi na uprawnienia osobiste ministra właściwego do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa do powoływania większości Członków Rady Nadzorczej.

W odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyboru osób pełniących funkcje Członków Zarządu Spółki dokonuje Rada Nadzorcza Spółki, natomiast wyboru Członków Rady Nadzorczej Spółki dokonuje WZ Spółki oraz minister właściwy do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa w ramach przysługujących Skarbowi Państwa statutowych uprawnień.

Członkowie Zarządu Spółki są powoływani przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie postępowania kwalifikacyjnego przeprowadzonego zgodnie z zasadami i wymogami określonymi w Statucie Spółki oraz *Ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym*, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata.

Ogłoszenie o postępowaniu kwalifikacyjnym jest publikowane na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl> oraz w Biuletynie Informacji Publicznej ministra właściwego do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa. Do konkursu może przystąpić każdy, kto spełnia wymogi określone w § 16 ust. 3 i 4 Statutu Spółki. Z uwagi na brak szczególnych wymogów dotyczących m.in. płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego, Rada Nadzorcza Spółki przy ocenie i wyborze kandydatów na Członków

Zarządu Spółki ma możliwość zapewnienia wszechstronności i różnorodności przy doborze Członków Zarządu Spółki.

Procedury należytej staranności i wewnętrzne regulacje

Do procedur należytej staranności funkcjonujących w ramach Polityki Różnorodności należą działania mające na celu:

1. kształtowanie środowiska pracy opartego na szacunku, otwartości, rzetelności i sprawiedliwości,
2. zapewnienie wszechstronności i różnorodności, szczególnie w obszarze płci, wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego,
3. budowanie kultury organizacyjnej otwartej na różnorodność, opartej na wartościach korporacyjnych: Partnerstwo, Rozwój i Odwaga (PRO),
4. zapobieganie dyskryminacji poprzez kształtowanie właściwej atmosfery w pracy oraz budowanie i umacnianie pozytywnych relacji pomiędzy pracownikami,
5. wspieranie inicjatyw pracowniczych związanych z praktykami równościowymi w spółkach Grupy,
6. wsparcie dla grup osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej,
7. działania wspierające godzenie życia zawodowego z prywatnym,
8. równe traktowanie pracowników w zatrudnieniu oraz zakaz dyskryminacji.

Realizując Politykę Różnorodności Grupa Kapitałowa TAURON dąży do tego, by zapewniać środowisko pracy oparte na szacunku i sprawiedliwości, w którym każdy pracownik może w pełni realizować swój indywidualny potencjał.

Podejmowane są również działania mające na celu zapobieganie przejawom dyskryminacji poprzez kształtowanie właściwej atmosfery w pracy, tworzenie i umacnianie pozytywnych relacji pomiędzy pracownikami oraz budowanie kultury organizacyjnej opartej na wartościach korporacyjnych PRO.

W 2023 r. Polityka Różnorodności nie uległa zmianie, ale rozpoczęły się prace nad jej aktualizacją.

Grupa Kapitałowa TAURON realizuje szereg inicjatyw, które wzmacniają kulturę poszanowania różnorodności, m.in.:

1. prowadzone przez ekspertów szkolenia i wykłady dla pracowników, poświęcone różnicom płci (np. *UNIKAT, czyli dlaczego każdy z nas jest niepowtarzalny*, *Męczyzna i emocje – Męski dzień w Grupie TAURON*),
2. tygodnie tematyczne np. tydzień pokoleń – poświęcony współpracy międzypokoleniowej, tydzień dotyczący sztuki porozumiewania się, ukazujący rolę dobrej i skutecznej komunikacji,
3. webinaria w ramach inicjatywy *Rozwój do Kwadratu* np. *Autokrytycyzm i perfekcjonizm*, ukazujący różnice indywidualne w funkcjonowaniu w codziennym środowisku pracy, jako wsparcie dla lepszej współpracy,
4. program związany z dostępnością – *TAURON bez barier*, w ramach którego na bieżąco realizowane są inicjatywy niwelujące bariery dostępności dla osób o specjalnych potrzebach, zarówno w kontekście naszych pracowników jak i klientów,
5. *#WzMOcnijsię* – szkolenie dla menadżerów *Lider wobec różnorodności*, dotyczące postrzegania różnorodności we współczesnym świecie, postaw leaderskich najlepiej ją wykorzystujących, narzędzi możliwych do wykorzystania, aby działać w duchu sprawiedliwej i włączającej kultury.

W ramach zagadnień pracowniczych, wspierających realizację kierunków wyznaczonych przez Politykę Różnorodności w Grupie Kapitałowej TAURON, funkcjonują następujące regulacje:

1. *Polityka przestrzegania Zasad Etyki oraz przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji w Grupie TAURON*,
2. *Polityka Poszanowania Praw Człowieka* określająca zasady poszanowania praw człowieka i działań podejmowanych w kierunku zapobiegania ich łamaniu oraz wspieraniu atmosfery godności i wzajemnego szacunku,
3. programy szkoleniowe i rozwoju kompetencji sprzyjające oraz wspierające tworzenie atmosfery do rozwoju każdego pracownika,
4. regulacje zapewniające sprawiedliwość i obiektywizm w zakresie organizacji pracy i wynagradzania, w tym m.in.:
 - 1) *Zasady wynagradzania w Grupie TAURON*,
 - 2) *Polityka Zarządzania Kapitałem Ludzkim w Grupie TAURON*,
 - 3) regulacje w zakresie świadczeń,
 - 4) elastyczne formy czasu pracy i możliwość pracy zdalnej.
5. *Zasady Rekrutacji w Grupie TAURON*,
6. *Model kompetencyjny Grupy TAURON*.

Zarządzanie różnorodnością w Grupie Kapitałowej TAURON opiera się na budowaniu kultury otwartości. Grupa Kapitałowa TAURON, walcząc ze stereotypami związanymi z wiekiem, buduje dialog międzypokoleniowy tak, aby ułatwić przepływ wiedzy. Pracownicy reprezentują różne grupy wiekowe, w tym także powyżej 50 roku życia. Wśród

pracowników znajdują się również osoby z różnym stopniem niepełnosprawności, co zapewnia aktywizację tej grupy zawodowej.

Grupa Kapitałowa TAURON działa na rzecz zapobiegania dyskryminacji w szczególności ze względu na wiek, płeć, rasę, narodowość, orientację seksualną, wygląd, sprawność, odmiennosć poglądów czy przekonania polityczne lub religijne poprzez kształtowanie właściwej atmosfery w pracy, która sprawia, że pracownicy czują się szanowani i doceniani oraz mają poczucie, że mogą rozwijać się i w pełni realizować swój potencjał zawodowy. Grupa TAURON umożliwia pracownikom w sytuacji ograniczeń motorycznych wykonywanie pracy zdalnej nawet w pełnym wymiarze godzin. Inicjatywy rozwojowe (*Program Trenerów Wewnętrznych, Rozwój do Kwadratu, Uniwersytet Otwarty Grupy TAURON*) wspierają proces wymiany i dzielenia się wiedzą pomiędzy zróżnicowanymi grupami pracowników.

W ramach zarządzania różnorodnością w ostatnim Badaniu Opinii Pracowników po raz pierwszy został zmierzony wskaźnik *Inkluzywność i współpraca* – 67% pracowników Grupy TAURON uważa, że współpracownicy szanują ich opinie i odczucia.