

A photograph of two wind turbines in a grassy field under a blue sky with white clouds. The image is partially framed by a magenta shape on the left and a dark blue shape on the right.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO W 2024 ROKU



SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO.....	3
1. Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego	3
2. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono.....	8
3. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	10
4. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji	12
5. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	13
6. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu	13
8. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	14
9. Zasady zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A.	16
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	19
12. Polityka różnorodności w zakresie składu organów Spółki.....	44

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 2024 r.

1. Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego

W 2024 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 (Dobre Praktyki), 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.

Zbiór Dobrych Praktyk 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 zamieszczona jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/lad-korporacyjny>.

Informacja na temat zmiany zakresu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki w 2024 r.

Dążąc do stosowania możliwie najszerszego zakresu Dobrych Praktyk, Spółka w 2024 r. w związku z ogłoszeniem wraz ze *Strategią Grupy TAURON na lata 2025-2035* nowej polityki dywidendowej, przyjęciem nowego *Regulaminu Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON i zmianą Regulaminu Organizacyjnego* rozpoczęła stosowanie zasady **3.6.** (dot. podległości organizacyjnej i funkcjonalnej osoby kierującej audytem wewnętrznym) oraz **4.14.** (dot. zasad wypłaty dywidendy). Zaktualizowana informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2021 została zamieszczona na stronie internetowej Spółki pod ww. adresem w dniu 17 grudnia 2024 r.

Opis sposobu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach

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 2024 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 dostępnym 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 każdego z raportów okresowych w 2024 r., Spółka opublikowała szacunkowe wyniki finansowe i operacyjne (zasada **1.2.**).

W 2024 r. obowiązującym dokumentem była *Strategia Grupy TAURON na lata 2022-2030 z perspektywą do 2050 r.* Jednocześnie, w połowie 2024 r., rozpoczęto prace nad opracowaniem nowej Strategii dla Grupy TAURON, którą opublikowano 17 grudnia 2024 r. raportem bieżącym nr 63/2024, w którym zawarto najważniejsze informacje na temat nowej Strategii takie jak: wizję i misję, fundamenty Strategii, priorytety biznesowe Grupy i strategiczne wskaźniki efektywności. Do raportu bieżącego dołączono załącznik, w którym wskazano szczegółowe informacje na temat przyjętej Strategii. Nowa Strategia kontynuuje strategiczne działania realizowane w obowiązującym wcześniej dokumencie, tj. transformację Grupy TAURON w kierunku dekarbonizacji i wzmacnia znaczenie wartości ESG dla Grupy TAURON. Jednym z filarów nowej Strategii jest zrównoważony rozwój i wartości ESG. W Strategii wzięto pod uwagę kwestie takie jak:

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.

Nowa Strategia koncentruje się na zrównoważonym rozwoju i odpowiedzialności społecznej za obecne i przyszłe pokolenia. W ramach troski o klimat i odpowiedzialne korzystanie z zasobów Grupa TAURON przyjęła w Strategii,

jako jeden z trzech najważniejszych wskaźników efektywności, tzw. „stopień zazielenienia”. Długookresowym celem Grupy jest osiągnięcie neutralności klimatycznej w 2040 r. W Strategii wskazano m.in., że do 2040 r. klientom będzie dostarczane 100% czystej energii, jednocześnie planuje się zapewnienie doświadczeń klienta na najwyższym poziomie i ciągłą poprawę wskaźników zadowolenia klientów. W przypadku spraw pracowniczych zapewniona zostanie różnorodność, inkluzywność i równość w pracy. W zakresie ładu korporacyjnego podkreślono, że zarządzanie będzie następować w oparciu o najlepsze praktyki, a w tym nowoczesne i transparentne modele biznesowe oraz zasady Dobrych Praktyk. *Szczegółowe informacje na temat nowej Strategii zawarto w pkt 12.5 niniejszego sprawozdania.*

Na stronie internetowej: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/raportowanie-esg> dostępne są informacje na temat zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON, obejmujące m.in. dane z zakresu ESG, kodeksy i polityki Grupy TAURON dotyczące kwestii środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego (zasada 1.3.).

W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej Spółka zamieściła na stronie internetowej: <https://nowaenergia.tauron.pl/> oraz <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/raportowanie-esg> informacje na temat założeń posiadanej Strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań. Spółka będzie publikować informacje na temat postępów realizacji celów strategicznych, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych (zasada 1.4.). Zamieszczona na stronie internetowej informacja na temat strategii w obszarze ESG objaśnia m.in.: 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 1.4.1.).

Spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. w niniejszym Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2024 w ramach pkt 2.8. (zasada 1.5.).

W 2024 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, 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 wskazuje na zasady wykonywania przez Zarząd i Radę Nadzorczą swoich obowiązków.

Na koniec roku obrotowego 2024 wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej spełniali kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mieli rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. Natomiast na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania jeden z Członków Rady Nadzorczej miał rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym pow. 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.). 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.).

W dniu 17 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza sporządziła, a następnie przedstawiła Zwyczajnemu WZ do zatwierdzenia *Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy 2023*, które

zawierało wszystkie informacje wskazane w zasadzie 2.11. Uchwałą Zwyczajnego WZ z dnia 3 czerwca 2024 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.

W 2024 r. 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 tym zakresie w Spółce obowiązuje:

1. *Regulamin Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON*, który został opracowany w celu skutecznego realizowania funkcji audytu wewnętrznego w Grupie TAURON,
2. *Polityka Compliance Grupy TAURON*, która określa zasady funkcjonowania Systemu zarządzania zgodnością w Grupie TAURON, w szczególności: cel, strukturę, narzędzia, etapy oraz obszary zarządzania zgodnością,
3. *Strategia Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Grupie TAURON*, której celem jest zapewnienie spójności w zakresie zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka, definiując główne zasady, standardy i narzędzia architektury Systemu ERM.

W Spółce są wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji (zasada 3.2.). Za system kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego odpowiada Dyrektor właściwy ds. audytu, za zarządzanie ryzykiem odpowiada Dyrektor właściwy ds. ryzyka a za nadzór zgodności działalności Spółki z prawem (compliance) odpowiada Dyrektor właściwy ds. compliance.

W Spółce w 2024 r. pozostawał zatrudniony Dyrektor właściwy ds. audytu, który kierował funkcją audytu wewnętrznego działając zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (zasada 3.3.). W tym zakresie realizując funkcję audytu wewnętrznego w Grupie TAURON pracownicy Obszaru Audytu oraz komórki audytu stosują Globalne Standardy Audytu Wewnętrznego opublikowane przez Instytut Auditorów Wewnętrznych IIA Polska.

Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym uzależnione zostało od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki (zasada 3.4.). Powyższa zasada została ujęta w Regulaminie Systemu Premiowania w ramach MBO Pracowników Spółki, gdzie wskazano, że cele wyznaczane pracownikom z grupy premiowej dyrektor, odpowiedzialnym za zarządzanie ryzykiem, compliance oraz kierowanie audytem wewnętrznym nie mogą być uzależnione od krótkoterminowych wyników Spółki. Ponadto osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, co wynika z Regulaminu Organizacyjnego Spółki (zasada 3.5.).

W 2024 r. w celu zapewnienia stosowania zasady 3.6. przyjęto nowe brzmienie *Regulaminu Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON*. Zapisy przedmiotowego dokumentu wzmocniają niezależność Dyrektora właściwego ds. audytu i są zgodne z wymogami Dobrych Praktyk w zakresie funkcjonalnej podległości tego stanowiska Radzie Nadzorczej Spółki. Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Organizacyjnym Spółki Dyrektor właściwy ds. audytu podlega organizacyjnie Prezesowi Zarządu (zasada 3.6.).

W 2024 r. Komitet Audytu na bieżąco monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) i funkcji audytu wewnętrznego. Dyrektor właściwy ds. audytu podczas posiedzenia w dniu 15 kwietnia 2024 r. przedstawił Komitetowi Audytu ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. Komitet Audytu w dniu 15 kwietnia 2024 r. przyjął odpowiednie sprawozdanie (zasada 3.8.) i zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki ujęcie zagadnień, o których mowa w ww. sprawozdaniu w treści *Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2023 rok*. Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzenia w dniu 17 kwietnia 2024 r. dokonała rocznej oceny skuteczności funkcjonowania ww. systemów i funkcji za 2023 r. i przyjęła *Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2023 rok*, w ramach którego została ona wskazana.

Zgodnie z *Polityką Compliance Grupy TAURON* Dyrektor właściwy ds. compliance po zakończeniu każdego kwartału, jednak nie później niż do 30 dnia od jego zakończenia, sporządza dla Komitetu Audytu pisemne sprawozdanie z zakresu zadań zrealizowanych przez jednostki ds. compliance w Grupie TAURON, z zastrzeżeniem, iż dane za ostatni kwartał danego roku są przedstawiane w *Raporcie Compliance Grupy TAURON*. Na podstawie *Strategii Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym* w Grupie TAURON Dyrektor właściwy do spraw ryzyka w TAURON jest odpowiedzialny za sporządzanie w okresach co najmniej miesięcznych raportu obejmującego w szczególności informację o ryzykach identyfikowanych na poziomie Grupy TAURON oraz informację o dotrzymaniu Tolerancji na ryzyko. Raport przekazywany jest członkom Komitetu Ryzyka, a po zakończeniu każdego kwartału otrzymują go członkowie Zarządu Spółki. Częstotliwość raportowania do Rady Nadzorczej Spółki i Komitetu Audytu w TAURON wynika z obowiązujących zasad ładu korporacyjnego. (zasada 3.9.). W 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 wskazuje zasady przeprowadzania Walnych Zgromadzeń oraz pozostałe zasady, które mają zachęcić akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki.

W 2024 r. Spółka ustalała miejsce, termin i formę Walnego Zgromadzenia w taki sposób, aby umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy. Walne Zgromadzenia zwoływane były zawsze z odpowiednim wyprzedzeniem i w 2024 roku odbyły się w dniach: Nadzwyczajne WZ w dniu 3 kwietnia 2024 r. (środa) o godz. 12:00 oraz w dniu 3 września 2024 r. (wtorek) o godz. 12:00, a Zwyczajne WZ w dniu 3 czerwca 2024 r. (poniedziałek) o godz. 11:00, a następnie po wznowieniu obrad w dniu 2 lipca 2024 r. (wtorek) o godz. 12:00. Zarządzenie przerwy w obradach WZ w 2024 roku nastąpiło raz i wyłącznie w przypadku uzasadnionego wniosku akcjonariusza obecnego na Zwyczajnym WZ, po jego pozytywnym rozpatrzeniu przez WZ w drodze uchwały. Wszystkie WZ Spółki w 2024 roku odbyły się w Katowicach (zasada 4.2.).

Spółka zapewniła powszechnie dostępną transmisję obrad każdego Walnego Zgromadzenia w 2024 r. w czasie rzeczywistym oraz umożliwiła przedstawicielom mediów obecność na WZ (zasada 4.3. i zasada 4.4.).

W 2024 r. Walne Zgromadzenie zostało zwołane na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych przez Zarząd, który dokonał wszelkich wymaganych czynności w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia Walnego Zgromadzenia. W 2024 r. nie miało miejsca zwołanie WZ na podstawie art. 399 § 2 – 4 lub 400 § 3 Ksh (zasada 4.5.).

W odniesieniu do każdego WZ Spółki, jakie miało miejsce w 2024 r., projekty uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczące spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym zawierały uzasadnienie (zasada 4.6.).

Rada Nadzorcza zaopiniowała wszystkie projekty uchwał wnoszone przez Zarząd do porządku obrad każdego Walnego Zgromadzenia, które miało miejsce w 2024 r. (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.

Ponadto 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.

W 2024 r. Spółka otrzymywała zgłoszenia kandydatur na Członka Rady Nadzorczej Spółki każdorazowo ze stosownym wyprzedzeniem. W dniach 26 i 28 marca 2024 r. Spółka otrzymała od akcjonariuszy zgłoszenia kandydatur do rozpatrzenia podczas WZ zaplanowanego na dzień 3 kwietnia 2024 r., a w dniu 28 sierpnia 2024 r. zgłoszenie kandydatury do rozpatrzenia podczas WZ zaplanowanego na dzień 3 września 2024 r. Z odpowiednim wyprzedzeniem Spółka otrzymywała również projekty uchwał od akcjonariuszy na zwołane WZ Spółki. Wraz ze zgłoszeniem kandydata, akcjonariusze przekazywali stosowne materiały dotyczące zgłoszonej kandydatury. Informacje otrzymywane od akcjonariuszy były następnie publikowane przez Spółkę do wiadomości publicznej raportami bieżącymi oraz zamieszczane na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenie> (zasada 4.8., zasada 4.9.1. oraz zasada 4.9.2.).

W 2024 r. w Spółce nie miała miejsca sytuacja aby realizacja uprawnień któregośkolwiek z akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez niego posiadanych uprawnień prowadziły do utrudniania prawidłowego działania organów Spółki (zasada 4.10.).

W 2024 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki uczestniczyli w obradach każdego Walnego Zgromadzenia, które miało miejsce w 2024 r. w miejscu obrad i w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad WZ oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie WZ. Dodatkowo w obradach Zwyczajnego WZ brał udział biegły rewident badający sprawozdania finansowe Spółki i Grupy TAURON. Zarząd zaprezentował uczestnikom Zwyczajnego WZ wyniki finansowe Spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez WZ (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. W 2024 r. nie były podejmowane uchwały WZ w sprawie emisji akcji z prawem poboru (zasada 4.12.).

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia uchwala 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.

W 2024 r. nie były podejmowane uchwały Walnego Zgromadzenia o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru (zasada 4.13.).

W 2024 r. w związku z nową polityką dywidendową Spółki przyjętą wraz z ogłoszoną w dniu 17 grudnia 2024 r. Strategią, Spółka rozpoczęła stosowanie zasady 4.14., zgodnie z którą Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy, a pozostawienie całości zysku w Spółce jest możliwe, jeżeli zachodzą przyczyny wskazane w ww. zasadzie. Zgodnie z przyjętą polityką dywidendową decyzja dotycząca wypłaty dywidendy przez Spółkę będzie podejmowana przez Walne Zgromadzenie Spółki po uzyskaniu rekomendacji Zarządu, który przy określaniu rekomendowanego poziomu dywidendy będzie brał pod uwagę przesłanki zawarte w przedmiotowej zasadzie (zasada 4.14.).

Zasady dotyczące konfliktu interesów i transakcji z podmiotami powiązanymi

Rozdział 5 Dobrych Praktyk 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 2024 r. 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 2024 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.). W tym zakresie obowiązuje *Procedura zawierania Transakcji z Podmiotami powiązanymi w Grupie TAURON*.

Zgodnie ze Statutem Spółki uchwala 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, co wynika z *Regulaminu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.* (zasada 5.5.). W 2024 r. nie były zawierane transakcje z podmiotami powiązanymi wymagające zgody Rady Nadzorczej, w związku z czym Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwał w zakresie oceny tego typu transakcji, natomiast w dniu 22 stycznia 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym, tj. TAURON Dystrybucja, dotyczącej udzielenia tej spółce niezabezpieczonego finansowania w postaci pożyczki wewnątrzgrupowej do kwoty 11,0 mld PLN z możliwością jej zwiększenia do maksymalnej kwoty 39,6 mld PLN, z okresem spłaty nie dłuższym niż do dnia 16 grudnia 2049 r., na finansowanie kosztów realizacji rozwoju i dostosowania sieci elektroenergetycznej do potrzeb transformacji energetycznej i zmian klimatu, na warunkach zgodnych z projektem umowy pożyczki wewnątrzgrupowej.

Zawarcie umowy pożyczki wewnątrzgrupowej stanowi jeden z warunków, które TAURON jest zobowiązany spełnić, w celu uruchomienia pierwszego ciągnięcia w ramach umowy pożyczki ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), zawartej przez TAURON z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Środki pozyskane od banku muszą być w całości przekazane do TAURON Dystrybucja bez zbędnej zwłoki, na warunkach nie gorszych niż warunki umowy pożyczki z bankiem dla TAURON, tj. bez dodatkowych korzyści dla TAURON.

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 akapicie powyżej (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 powyżej (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. W związku z powyższym w 2024 r. w Spółce nie miały miejsca sytuacje, o których mowa w niniejszym akapicie.

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 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 w ocenie Spółki 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.). Szczegółowe informacje na temat funkcjonującego w 2024 r. w Spółce systemu wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz wartości wynagrodzeń za 2024 rok zostały przedstawione w rozdziale 10 niniejszego sprawozdania.

2. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono

W 2024 r. Spółka nie stosowała następujących zasad zawartych w Dobrych Praktykach:

1. 1.4.2. – zasada dotycząca przedstawiania wartości wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) 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.

Pomimo, że Spółka nie zapewnia stosowania tej zasady, to jednak 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 sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON. Wskaźnik jest wyliczony przy uwzględnieniu podziału na stanowiska menadżerskie, administracyjne oraz wykonawcze.

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%.

Pomimo, że Spółka nie posiada Polityki różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej, to jednak podejmowane są działania mające na celu wprowadzenie różnorodności w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej. W dniu 24 maja 2021 r. Walne Zgromadzenie mając na celu dążenie do zapewnienia zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej uchwaliło zmiany do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki rekomendujące osobom podejmującym decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej zapewnienie wszechstronności 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%.

Na koniec roku obrotowego 2024 w składzie Rady Nadzorczej Spółki została zapewniona różnorodność w zakresie płci na poziomie 28,57%, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego.

W składzie Zarządu Spółki na koniec roku obrotowego 2024 nie została zapewniona różnorodność w zakresie płci, natomiast została zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. Członkowie Zarządu Spółki wybierani są w ogłaszanym postępowaniu kwalifikacyjnym z zachowaniem zasady równości szans i niedyskryminacji, mającym na celu sprawdzenie i ocenę kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata / kandydatki na członka Zarządu Spółki.

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.

Pomimo że Spółka nie posiada Polityki różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej, to jednak akcjonariusze Spółki dążą do zapewnienia wszechstronności składu Zarządu i Rady Nadzorczej. Szersze wyjaśnienia znajdują się przy opisie zasady 2.1. powyżej.

4. **3.7.** – zasada stanowiąca, iż zasady 3.4.-3.6. (odnoszące się do osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierujących audytem wewnętrznym) 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 odniesieniu do Obszaru Audytu i Kontroli Wewnętrznej funkcja audytu jest scentralizowana, a w spółkach zależnych nie zostały wyznaczone osoby do wykonywania zadań audytowych.

5. **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. W 2024 r. Spółka nie otrzymała żadnych wniosków o umożliwienie udziału w WZ przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

6. **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 w dniu 24 maja 2022 r. na wniosek Skarbu Państwa, tj. akcjonariusza posiadającego 30,06% w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zmiana powyższych zasad wynagradzania jest niezależna od Zarządu Spółki i wymaga decyzji akcjonariuszy podjętej w formie stosownej uchwały przez Walne Zgromadzenie Spółki.

7. **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 przeciagu 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.

8. **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 były przez Spółkę stosowane w 2024 r., z zastrzeżeniem, iż do dnia 17 grudnia 2024 r. Spółka nie stosowała zasady 3.6. oraz 4.14., o czym mowa szerzej w pkt 1 niniejszego oświadczenia.

W 2024 r. nie miały miejsca incydentalne naruszenia stosowanych zasad Dobrych Praktyk.

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 Operacyjnego, obowiązuje 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. Dokumentacja Procesowa podlega niezbędnej aktualizacji w przypadku wystąpienia zdarzeń wymagających wprowadzenia zmian, jak np. zmiany przepisów prawa bądź zmiany reorganizacyjne w Grupie Kapitałowej TAURON.

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 i Zarządzania Ciągłością Działania, Rynkowego i Kredytowego. 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 ciągły 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 Wewnętrznego, którego celem jest wspieranie w osiąganiu celów Grupy Kapitałowej TAURON poprzez dostarczanie radom nadzorczym i zarządom spółek zależnych obiektywnego zapewnienia i doradztwa, realizując planowe i doraźne zadania audytowe oraz wspieranie organizacji w utrzymywaniu skutecznego Systemu Kontroli Wewnętrznej Grupy Kapitałowej TAURON poprzez definiowanie zasad audytu wewnętrznego w Grupie, weryfikację mechanizmów kontrolnych i ocenę ich skuteczności.

Działalność audytowa jest realizowana przez pracowników Obszaru Audytu Wewnętrznego w TAURON oraz pracowników zatrudnionych w spółkach zależnych w jednostkach organizacyjnych właściwych ds. audytu wewnętrznego. Model funkcjonowania Obszaru Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej TAURON opiera się na centralizacji procesu planowania i koordynacji zadań audytowych oraz podległości funkcjonalnej pracowników zatrudnionych w spółkach zależnych w jednostkach organizacyjnych właściwych ds. audytu wewnętrznego. Organizacja Obszaru Audytu Wewnętrznego ma na celu umożliwienie objęcia zakresem audytów 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 Wewnętrznego zapewniono także możliwość cyklicznego raportowania bezpośrednio

do Komitetu Audytu jako stałego komitetu powołanego w ramach Rady Nadzorczej TAURON. Uprawnienie to jest zaimplementowane w obowiązującym Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

Ponadto w Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje model cyklicznej Oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej, którego celem jest dostarczenie Zarządowi TAURON oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej TAURON, niezależnych i obiektywnych informacji o funkcjonowaniu mechanizmów kontrolnych w procesach biznesowych. Ocena Systemu Kontroli Wewnętrznej przeprowadzana jest corocznie i obejmuje ocenę adekwatności, wdrożenia i skuteczności wybranych mechanizmów kontrolnych powiązanych z ryzykami ocenionymi, jako istotne dla Systemu Kontroli Wewnętrznej, jak również przegląd rekomendacji wydanych w ramach poprzednio przeprowadzonych ocen.

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 przepisach prawnych. 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 wewnątrzkorporacyjna 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 większości 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. Procesy księgowe oraz obsługa finansowo-księgowa dotycząca spółek zależnych segmentu Wytwarzanie odbywa się w spółce TAURON Wytwarzanie S.A., co odzwierciedla gotowość Grupy do ewentualnego wydzielania wytwórczych aktywów węglowych.

Obowiązujący w Grupie Kapitałowej TAURON Model Operacyjny 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 przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta

Roczne sprawozdania finansowe Spółki oraz roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON podlegają badaniu przez biegłego rewidenta. Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe Spółki oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON za okresy I półrocza danego roku obrotowego podlegają przeglądowi 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 za lata 2022-2024, którym jest Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. Umowa z powyższym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych obejmuje w szczególności przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2022-2024 oraz przeprowadzenie przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Spółki i śródrocznych skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za okresy półroczne kończące się w dniach 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2023 r. i 30 czerwca 2024 r.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku Spółka przeprowadziła postępowanie na wybór firmy audytorskiej, w wyniku którego Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Audyt Spółka komandytowa do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027. Zawarta z powyższą firmą audytorską umowa obejmuje w szczególności przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027 oraz przeprowadzenie przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki i śródrocznych skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za okresy półroczne kończące się w dniach 30 czerwca 2025 r., 30 czerwca 2026 r. i 30 czerwca 2027 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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień 1 stycznia 2024 r., na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie i przedstawia się następująco:

Tabela 1. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień 1 stycznia 2024 r., na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Akcyonariusze	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 ¹	98 630 000	5,63%	98 630 000	5,63%

¹Zgodnie z wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na ZWZ Spółki w dniu 10 maja 2023 r. oraz następnie na NWZ Spółki w dniu 3 września 2024 r.

W 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała następujące zawiadomienia dotyczące zmian w stanie posiadania akcji TAURON i instrumentów finansowych powiązanych z akcjami TAURON:

1. zawiadomienie otrzymane w dniu 10 maja 2024 r. od Helikon Investments Limited z siedzibą w Londynie, zgodnie z którym Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV posiadał na dzień 9 maja 2024 r. instrumenty finansowe łącznie uprawniające do 7,2876% ogólnej liczby głosów w Spółce (127 719 427 głosów), z czego: 5,0012% ogólnej liczby głosów w Spółce (87 648 415 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych (cash settled equity swaps), a 2,2864% ogólnej liczby głosów (40 071 012 głosów) dotyczyło akcji Spółki,
2. zawiadomienie otrzymane w dniu 13 września 2024 r. od Helikon Investments Limited z siedzibą w Londynie, zgodnie z którym Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV posiadał na dzień 11 września 2024 r. instrumenty finansowe łącznie uprawniające do 10,0697% ogólnej liczby głosów w Spółce (176 476 271 głosów), z czego: 7,3538% ogólnej liczby głosów w Spółce (128 878 565 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych (cash settled equity contracts for difference), a 2,7159% ogólnej liczby głosów (47 597 706 głosów) dotyczyło akcji Spółki,
3. zawiadomienie otrzymane w dniu 9 grudnia 2024 r. od Helikon Investments Limited z siedzibą w Londynie, zgodnie z którym na dzień 4 grudnia 2024 r. Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV posiadał łącznie instrumenty finansowe uprawniające do 12,146% ogólnej liczby głosów w Spółce (212 865 056 głosów), z czego: 7,9163% ogólnej liczby głosów w Spółce (138 737 427 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych (cash settled equity contracts for difference), a 4,2297% ogólnej liczby głosów (74 127 629 głosów) dotyczyło akcji Spółki,
4. zawiadomienie otrzymane w dniu 22 stycznia 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) od The Goldman Sachs Group, Inc., zgodnie z którym podmioty z Grupy Goldman Sachs w dniu 17 stycznia 2025 r. przekroczyły próg 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (łącznie w wyniku posiadanych akcji oraz innych niż akcje instrumentów finansowych). Przedmiotowe zawiadomienie zostało skorygowane przez The Goldman Sachs Group, Inc. w dniu 11 lutego 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym). Zgodnie ze skorygowanym zawiadomieniem na dzień 17 stycznia 2025 r. podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. posiadały łącznie instrumenty finansowe uprawniające do 5,51% ogólnej liczby głosów w Spółce (96 604 765 głosów), z czego 3,20% ogólnej liczby

głosów (56 165 891 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych, a 2,31% ogólnej liczby głosów (40 438 874 głosów) dotyczyło akcji Spółki.

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 2024 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. 2024 r. poz. 1459), podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć istotne uczestnictwo albo nabyć dominację nad TAURON, która zgodnie z *Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie wykazu podmiotów podlegających ochronie oraz właściwych dla nich organów kontroli* (Dz. U. 2024 r. poz. 1892) 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.

Dodatkowo zgodnie z *Ustawą z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym* (Dz. U. z 2024 r. poz. 125 z późn. zm.) należące do Skarbu Państwa akcje lub prawa z akcji TAURON nie mogą być zbyte.

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 pierwszej 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.

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.*, oprócz 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.

W związku z zakończeniem z dniem 31 grudnia 2023 r. wspólnej VI kadencji Zarządu, Rada Nadzorcza w dniu 13 lutego 2024 r. ogłosiła na stronie internetowej Spółki oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Aktywów Państwowych wszczęcie 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. W opublikowanym ogłoszeniu Rada Nadzorcza określiła zasady i tryb postępowania kwalifikacyjnego, termin i miejsce przeprowadzenia rozmów kwalifikacyjnych, zakres zagadnień będących przedmiotem rozmów kwalifikacyjnych, wymagania i sposób oceny kandydatów.

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

W ramach przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji zgłoszeń kandydatów w zakresie spełniania wymogów formalnych określonych w ww. ogłoszeniu, dokonała oceny poszczególnych kandydatów w celu ustalenia, którzy najlepiej spełniają wymagania do wykonywania funkcji na stanowiska w Zarządzie Spółki oraz przeprowadziła rozmowy kwalifikacyjne z wybranymi kandydatami.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 lutego 2024 r., dokonała wyboru najlepszych kandydatów na stanowiska: Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów, Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu oraz Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju oraz powołała z dniem 7 marca 2024 r. do składu Zarządu VII kadencji następujące osoby:

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

Informacja o wynikach postępowania kwalifikacyjnego została opublikowana na stronie internetowej Spółki.

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 pierwszej 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 powyżej,
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 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.

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

W związku z zakończeniem z dniem 31 grudnia 2023 r. VI kadencji Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 3 kwietnia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne WZ Spółki, które podjęło uchwały w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej i powołania Członków Rady Nadzorczej na VII kadencję Rady Nadzorczej Spółki.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały przedstawione 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>.

W 2024 r. Statut Spółki nie podlegał zmianom.

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 pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenie> oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących przez spółki publiczne, tj. w trybie raportu bieżącego. W przypadku, gdy WZ jest zwoływane przez podmiot lub organ inny niż Zarząd Spółki na podstawie przepisów Ksh, a zwołanie WZ wymaga współpracy ze strony Zarządu, Zarząd Spółki ma obowiązek dokonać wszelkich czynności określonych prawem w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia WZ.

Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. zgodnie ze Statutem Spółki 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 Przewodniczącego 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 zarządzanie przerwą. Uchwała WZ w sprawie zarządzania przerwą 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

Tabela 2. Kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 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. Podwyższenie 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. Umorzenie 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 Zgromadzenia TAURON Polska Energia S.A. w 2024 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 3 kwietnia 2024 r.

W dniu 3 kwietnia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne WZ Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki, odwołania Członka Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa oraz powołania do składu Rady Nadzorczej Spółki: Michała Hulboja, Leszka Koziorowskiego, Beaty Kisielewskiej i Krzysztofa Tkaczuka.

Przed odbyciem ww. NWZ Spółki Członek Rady Nadzorczej Leszek Koziorowski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na koniec 2 kwietnia 2024 r. Uzasadnieniem powyższej rezygnacji było umożliwienie powołania pełnego składu Rady Nadzorczej nowej VII kadencji na ww. NWZ Spółki, w związku z zakończeniem w dniu 31 grudnia 2023 r. VI kadencji Rady Nadzorczej.

Szczegółowe informacje na temat zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki znajdują się w pkt 11 niniejszego oświadczenia.

O zwołaniu NWZ 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 20/2024 z dnia 28 marca 2024 r.

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na NWZ z dnia 3 kwietnia 2024 r. TAURON opublikował raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 4 kwietnia 2024 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki

W dniu 3 czerwca 2024 r. oraz po wznowieniu obrad w dniu 2 lipca 2024 r. po zarządzanej przerwie odbyło się ZWZ Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie zatwierdzenia *Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy 2023, Sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2023, pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023, zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2023 rok, udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2023 oraz udzielenia absolutorium wybranym Członkom Zarządu Spółki oraz Członkom Rady Nadzorczej Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2015.*

ZWZ nie podjęło uchwał w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2023 z uwagi na brak większości głosów oddanych za przyjęciem uchwał.

O zwołaniu ZWZ Spółki, treści projektów uchwał oraz zarządzaniu przerwą w obradach ZWZ TAURON informował w raportach bieżących nr 28/2024 i nr 29/2024 z dnia 7 maja 2024 r. oraz nr 32/2024 z dnia 3 czerwca 2024 r.

O treści uchwał poddanych pod głosowanie podczas ZWZ Spółki TAURON informował w raportach bieżących nr 33/2024 z dnia 3 czerwca 2024 r. oraz nr 37/2024 z dnia 2 lipca 2024 r.

Wykazy akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ Spółki TAURON opublikował w raportach bieżących nr 34/2024 z dnia 4 czerwca 2024 r. oraz nr 38/2024 z dnia 4 lipca 2024 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 3 września 2024 r.

W dniu 3 września 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne WZ Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie przyjęcia zaktualizowanej *Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w TAURON Polska Energia S.A.*, ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej Spółki, odwołania Członka Rady Nadzorczej Spółki Krzysztofa Tkaczuka oraz powołania do składu Rady Nadzorczej Spółki Mariusza Bąbola. Szczegółowe informacje na temat zmiany *Polityki wynagrodzeń* znajdują się w pkt 10.1. niniejszego sprawozdania, a na temat zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki w pkt 11 niniejszego oświadczenia.

O zwołaniu NWZ Spółki oraz treści projektów uchwał TAURON informował w raportach bieżących nr 40/2024 i nr 41/2024 z dnia 6 sierpnia 2024 r. oraz nr 45/2024 z dnia 28 sierpnia 2024 r.

O treści uchwał podjętych przez NWZ TAURON informował w raporcie bieżącym nr 47/2024 z dnia 3 września 2024 r.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na NWZ z dnia 3 września 2024 r. TAURON opublikował raportem bieżącym nr 49/2024 z dnia 5 września 2024 r.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Prawa akcjonariuszy TAURON i sposób ich wykonywania wynikają głównie z przepisów Ksh, postanowień Statutu Spółki oraz Regulaminu WZ. Obejmują one m.in. prawo do zwołania WZ, uczestnictwa i głosowania na WZ oraz zgłaszania projektów uchwał. Szczegółowy opis głównych praw akcjonariuszy TAURON zawiera tabela poniżej. Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu zostały szczegółowo przedstawione w pkt 6 niniejszego oświadczenia.

Tabela 3. Opis praw akcjonariuszy związanych z Walnym Zgromadzeniem Spółki zgodnie ze Statutem Spółki, Ksh i Regulaminem WZ

Prawa akcjonariuszy	Opis praw akcjonariuszy
1. Zwołanie WZ	Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego Spółki 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 walnezgromadzenie@tauron.pl , wskazany przez Spółkę na stronie internetowej w zakładce Relacje inwestorskie . 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 Spółki 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 walnezgromadzenie@tauron.pl , 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

Prawa akcjonariuszy	Opis praw akcjonariuszy
	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. Współprawni 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 związane uzasadnienie.

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

Zarząd TAURON Polska Energia S.A.

W dniu 7 marca 2024 r. rozpoczęła się VII kadencja Zarządu Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki wspólna kadencja trwa 3 pełne lata obrotowe.

ESRS 2 GOV-1 §21 (a) – (b), (d)

Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 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. |

Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w Spółce nie wchodzi w skład Zarządu Spółki.

W składzie Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest zapewniona różnorodność w zakresie płci, natomiast jest zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego w sektorach zgodnych z przedmiotem działalności Spółki.

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

Na dzień 1 stycznia 2024 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby: Paweł Szczeszek (Prezes Zarządu), Patryk Demski (Wiceprezes Zarządu ds. Strategii i Rozwoju), Bogusław Rybacki (Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem), Krzysztof Surma (Wiceprezes Zarządu ds. Finansów), Tomasz Szczegielniak (Wiceprezes Zarządu ds. Handlu), Artur Warzocha (Wiceprezes Zarządu ds. Korporacyjnych).

Tabela 4. Zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania¹

data	
13 lutego 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze składu Zarządu Spółki z dniem 13 lutego 2024 r. Pawła Szczeszka, Patryka Demskiego, Bogusława Rybackiego, Tomasza Szczegielniaka oraz Artura Warzochę.
14 lutego 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 13 lutego 2024 r. podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 14 lutego 2024 r. Członkini 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.

6 marca 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 lutego 2024 r. podjęła uchwałę w sprawie zakończenia z dniem 6 marca 2024 r. czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki przez delegowaną Członkinię Rady Nadzorczej – Karolinę Muchę-Kuś.
7 marca 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 lutego 2024 r. powołała z dniem 7 marca 2024 r. do składu Zarządu Spółki VII kadencji Grzegorza Lota na stanowisko Prezesa Zarządu, Piotra Gołębiowskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, Michała Orłowskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju oraz Krzysztofa Surmy na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów. W związku z zakończeniem z dniem 31 grudnia 2023 r. VI wspólnej kadencji Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki, przed powołaniem ww. osób do składu Zarządu Spółki VII wspólnej kadencji, podjęła w dniu 29 lutego 2024 r. uchwałę o odwołaniu z dniem 6 marca 2024 r. ze składu Zarządu Spółki Krzysztofa Surmy.

¹O zmianach w składzie Zarządu Spółki informowała w raportach bieżących nr 11/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. i nr 12/2024 z dnia 29 lutego 2024 r.

W 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki.

ESRS 2 GOV-1 §21 (c)

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 28 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., Knauf Jaworzno III sp. z o.o. oraz PEC – Gliwice 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 29 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.

Obecnie pełni funkcję Przewodniczącego rad nadzorczych TAURON Sprzedaż sp. z o.o. oraz TAURON Czech Energy s.r.o., jak również Wiceprzewodniczącego rad nadzorczych TAMEH Holding sp. z o.o. oraz Elektrociepłowni Stalowa Wola S.A.

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 11 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 Dezinwestycji, 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 Ciepłej 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 24 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* (Regulamin Zarządu), 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.

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.

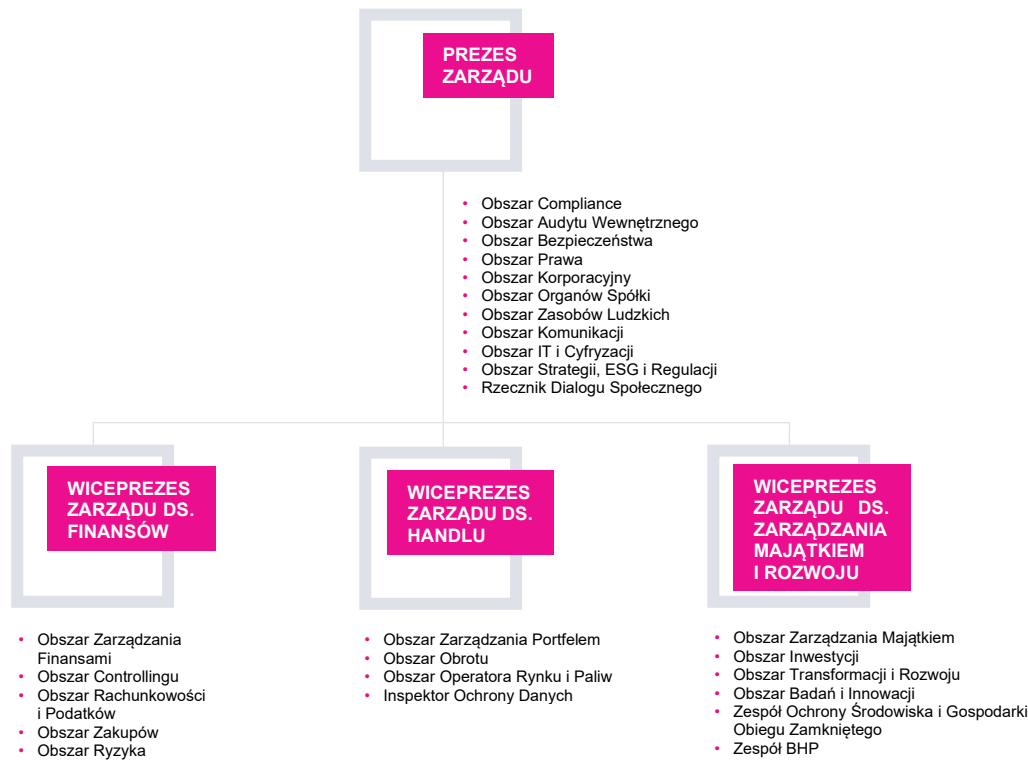
Posiedzenia Zarządu Spółki zwołuje Prezes Zarządu lub wyznaczony przez niego Wiceprezes Zarządu. Posiedzenia Zarządu zwoływane są również na wniosek większości Wiceprezesów Zarządu, jak również Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Posiedzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w terminie ustalonym przez zwołującego 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 połowy 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 połowa 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 149/VII/2024 z dnia 29 kwietnia 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.auron.pl/auron/o-auronie/wladze-spolki>.

Rysunek 1. Schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.



Po dniu bilansowym, w związku ze zmianą Regulaminu Organizacyjnego polegającą na przeniesieniu funkcji dotyczących zakupu, dostaw i transportu paliw do TAURON Ciepło, dokonano zmiany nazwy Obszaru Operatora Rynku i Paliw na Obszar Operatora Rynku i Obsługi Handlu.

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 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Zarządu, uchwały Zarządu Spółki wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, a w szczególności sprawy wymienione w poniższej tabeli.

Tabela 5. Kompetencje Zarządu Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Zarządu Spółki
1. Przyjęcie i zmiana Regulaminu Zarządu Spółki. 2. Przyjęcie i zmiana Regulaminu organizacyjnego 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 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 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 w 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. Określanie zasad 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. 16. Przyjmowanie podstawowych uregulowań wewnętrznych dotyczących działalności przedsiębiorstwa Spółki, nie zastrzeżonych dla Rady Nadzorczej. 17. Określanie kierunków polityki finansowej i kredytowej oraz polityki płacowej w Spółce. 18. Zatwierdzanie wyników badania podwójnej istotności, w tym podtematów istotnych wynikających z oceny wpływów, ryzyk i szans (IRO). 19. Zatwierdzanie planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu. 20. Przyjmowanie modelu funkcjonowania Grupy TAURON, w tym: Modelu Biznesowego, Modelu Operacyjnego, Modelu Zarządzania Grupy TAURON. 21. Przyjmowanie rocznego sprawozdania z działalności TAURON i Grupy TAURON uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego TAURON oraz rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON.

Sprawy wymagające uchwały Zarządu Spółki

22. Wyrażanie zgody na podpisanie listu intencyjnego lub innego dokumentu o podobnym charakterze, o szacowanej wartości powyżej 1 mln PLN.
23. Udzielanie pełnomocnictw ogólnych i rodzajowych, za wyjątkiem pełnomocnictw upoważniających do dokonywania poszczególnych czynności prawnych oraz pełnomocnictw procesowych.
24. Powoływanie i odwoływanie dyrektorów wykonawczych w ramach Regulaminu Organizacyjnego.
25. Powoływanie i odwoływanie członków organów spółek, w których TAURON posiada udziały lub akcje oraz innych osób prawnych i jednostek organizacyjnych na podstawie uprawnień szczególnych TAURON zawartych w umowach lub statutach tych podmiotów.
26. Wyznaczanie kandydatów TAURON na członków organów nadzorczych spółek, w których TAURON posiada udziały lub akcje oraz innych osób prawnych i jednostek organizacyjnych.
27. Rekomendowanie zmian w składzie zarządu spółki zależnej (lub innej spółki z udziałem TAURON), w przypadku, gdy organem dokonującym zmiany jest rada nadzorcza spółki zależnej.
28. Rekomendowanie zmian w składach organów spółek, w których spółki zależne posiadają udziały / akcje i mają wpływ na zmiany w składach organów.
29. Zamiana akcji imiennych TAURON na akcje na okaziciela.
30. Zwoływanie Walnego Zgromadzenia oraz występowanie z pisemnym wnioskiem o zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej.
31. Przystępowanie TAURON do organizacji branżowych lub innych podmiotów o podobnym przedmiocie działalności oraz występowanie z takich organizacji.
32. Ustanawianie komitetów funkcjonujących w strukturach Grupy TAURON, w tym komitetu właściwego do spraw ESG, komitetu inwestycyjnego, komitetu ryzyka, komitetu płynności.
33. Powoływanie i odwoływanie członków ustanawianych komitetów, o których mowa w pkt 32 powyżej oraz przyjmowanie regulaminów ich działalności.
34. Przyjmowanie polityk związanych z działalnością i funkcjonowaniem Grupy TAURON, w tym z zakresu zrównoważonego rozwoju.
35. Sprawy, których rozpatrzenia w formie uchwały wymagają uregulowania wewnątrzskładowe.
36. Wyznaczenie osoby dokonującej czynności z zakresu prawa pracy.
37. Inne sprawy, pod warunkiem, że Zarząd uzna za uzasadnione ich rozpatrzenie w tym trybie.

Działalność Zarządu Spółki w 2024 r.

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2024 odbył łącznie 66 posiedzeń i podjął 445 uchwał.

Tabela 6. Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2024 r.

Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2024 r.

Zarząd

w zakresie strategii i realizacji inwestycji m.in.:

1. przyjął *Strategię Grupy TAURON na lata 2025-2035* oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jej zaopiniowanie,
2. przyjął *Strategię rentownej sprzedaży energii elektrycznej i modelu obsługi klienta*,
3. przyjął *Plan działań w zakresie ESG*,
4. przyjął *Plan rzeczowo-finansowy Spółki i Plan rzeczowo-finansowy Grupy TAURON na rok 2024* oraz przedłożył je Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia,
5. uruchomił *Program Transformacji Grupy Kapitałowej TAURON Wytwarzanie*,
6. przyjął kompleksowy program inwestycyjny dla rentownego rozwoju źródeł odnawialnych i magazynów energii zarówno wielkoskalowych, jak i rozproszonych,
7. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki TAURON Zielona Energia w sprawie wyrażenia zgody na zakup 100% udziałów w spółce celowej Finadvice Polska 1 sp. z o.o., posiadającej prawo do realizacji projektu budowy farmy wiatrowej,
8. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu TAURON Wytwarzanie w sprawie wyrażenia zgody na nabycie składników aktywów trwałych w ramach realizowanego zadania pn. Remont kapitalny bloku nr 10 w TAURON Wytwarzanie Spółka Akcyjna - Oddział Elektrownia Łagisza w Będzinie,
9. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników TAURON Obsługa Klienta w sprawie wyrażenia zgody na zmianę wysokości nabywanych składników aktywów trwałych w ramach realizacji projektu pn.: Światłowód od TAURONA na wygranych obszarach,
10. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników TAURON Ciepło nad podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zmianę wysokości nabywanych składników aktywów trwałych w ramach realizacji projektu pn.: Budowa silników gazowych w ZWB EC2,
11. zatwierdził decyzję Komitetu Inwestycyjnego dotyczącą rozpoczęcia etapu planowania projektu pn. Zagospodarowanie majątku TAURON Wytwarzanie po wycofaniu z eksploatacji bloków węglowych,

w zakresie finansowania działalności Grupy Kapitałowej TAURON m.in.:

1. zawarł z BGK umowę pożyczki ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na kwotę 11 mld PLN z przeznaczeniem na finansowanie wydatków ponoszonych przez spółkę zależną, tj. TAURON Dystrybucja na rozwój i dostosowanie sieci elektroenergetycznej do potrzeb transformacji energetycznej i zmian klimatu,
2. zawarł z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. umowę programową, na mocy której został ustanowiony program emisji obligacji do kwoty 3 mld PLN celem wsparcia realizacji transformacji energetycznej Grupy,
3. zawarł umowę kredytu z BGK na kwotę 2 mld PLN z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie wydatków Grupy związanych z inwestycjami w obszarze odnawialnych źródeł energii, rozwojem sieci dystrybucyjnych, budową magazynów energii oraz inwestycjami dotyczącymi obszaru ciepła (w zakresie wymiany źródeł ciepła z paliwa węglowego na źródła zeroemisyjne i niskoemisyjne),
4. zawarł umowę kredytu konsorcyjnego z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. i Industrial and Commercial Bank of China (Europe) S.A. na kwotę 900 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie wydatków Grupy w obszarze odnawialnych źródeł energii, w tym wydatków związanych z zakupem spółek realizujących projekty w obszarze odnawialnych źródeł energii,
5. zawarł umowę kredytu z BGK na kwotę 750 mln PLN z przeznaczeniem na pokrycie wydatków Grupy związanych z inwestycjami w obszarze odnawialnych źródeł energii oraz rozwojem sieci dystrybucyjnych,

w zakresie zarządzania Grupą Kapitałową TAURON m.in.:

1. kształtował składy zarządów i rad nadzorczych spółek z udziałem kapitałowym TAURON,
2. kształtował zasady wynagradzania członków zarządów i rad nadzorczych spółek Grupy Kapitałowej TAURON,

Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2024 r.

3. wyznaczył cele zarządcze dla członków zarządów spółek Grupy Kapitałowej TAURON,
4. określał sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach i Zgromadzeniach Wspólników spółek z udziałem kapitałowym TAURON w sprawach należących do kompetencji WZ lub ZW tych spółek, z zastrzeżeniem kompetencji Rady Nadzorczej w tym zakresie,
5. wnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach i Zgromadzeniach Wspólników spółek Grupy Kapitałowej TAURON w sprawach dotyczących: zmiany statutów/umów/aktów założycielskich, połączenia, nabycia składników aktywów trwałych, wynagrodzeń członków organów korporacyjnych, podwyższenia kapitału zakładowego,
6. zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie analizy potencjału kadry zarządzającej na poziomie Zarządu TAURON oraz Dyrektorów i innych pracowników bezpośrednio podległych Członkom Zarządu, jak również zarządów pozostałych spółek Grupy TAURON,

w zakresie kształtowania ładu korporacyjnego w Grupie Kapitałowej TAURON m.in.:

1. przyjął *Model Biznesowy Grupy TAURON* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
2. przyjął *Model Operacyjny Grupy TAURON* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
3. przyjął *Model Zarządzania Grupą TAURON* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
4. przyjął nowe brzmienie Regulaminu Organizacyjnego TAURON i struktury organizacyjnej TAURON oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o zatwierdzenie Regulaminu Organizacyjnego,
5. przyjął nowe brzmienie Regulaminu Zarządu i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zatwierdzenie,
6. przyjął zmienioną *Informację na temat stanu stosowania przez TAURON Polska Energia S.A. zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*,
7. zatwierdził *Plan Compliance Grupy TAURON na 2024 r.*,
8. przyjmował regulacje wewnętrzne i wewnątrzkorporacyjne dotyczące poszczególnych obszarów działalności TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON,

w zakresie sprawozdawczości okresowej i obowiązków związanych z zakończeniem roku obrotowego m. in.:

1. przyjął roczne sprawozdanie z działalności TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON oraz roczne, półroczne i kwartalne sprawozdania finansowe TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON,
2. przyjął Sprawozdanie Zarządu z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2023 oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zatwierdzenie,
3. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej Sprawozdanie dotyczące wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem poniesionych w 2023 r.,
4. zawnioskował do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty netto poniesionej przez spółkę za rok obrotowy 2023 oraz do Rady Nadzorczej o ocenę wniosku,
5. zatwierdził wyniki badania podwójnej istotności w Grupie Kapitałowej TAURON na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 r. oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o ich zaopiniowanie,

w zakresie działań sponsoringowych i promocyjnych m.in.:

1. przyjął *Strategię sponsoringu i CSR Grupy TAURON na lata 2025-2035* oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jej zatwierdzenie,
2. przyjął Raport Roczny z realizacji Planu prowadzenia działalności sponsoringowej w Grupie TAURON w roku 2023 oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
3. zaktualizował Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON w 2024 roku oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej TAURON o jego zaopiniowanie,
4. wnioskował do Rady Nadzorczej o udzielenie zgody na zawarcie umów sponsoringowych przekraczających wartość 500 000 PLN netto.

Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.

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.

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2024 odbyła łącznie 19 posiedzeń i podjęła 151 uchwał.

Podczas 15 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki. Podczas 4 posiedzeń był nieobecny 1 Członek Rady Nadzorczej Spółki. Nieobecności Członków Rady Nadzorczej Spółki zostały usprawiedliwione stosownymi uchwałami Rady Nadzorczej Spółki.

ESRS 2 GOV-1 §21 (a) – (b), (d)

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r.

- | | | |
|-----------------------------|---|-------------------------------------|
| 1. Sławomir Smyczek | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Natalia Klima-Piotrowska | – | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej, |
| 3. Piotr Kołodziej | – | Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| 4. Mariusz Bąbol | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Michał Hulbój | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 6. Beata Kisielewska | – | Członkini Rady Nadzorczej, |
| 7. Leszek Koziorowski | – | 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. Mariusz Bąbol | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Michał Hulbój | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 6. Arkadiusz Jówko | – | Członek Rady Nadzorczej, |

7. Beata Kisielewska – Członkini Rady Nadzorczej,
8. Leszek Koziorowski – Członek Rady Nadzorczej.

Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w Spółce nie wchodziły w skład Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. w składzie Rady Nadzorczej Spółki była zapewniona różnorodność w zakresie płci na poziomie 28,57%, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania odsetek różnorodności w zakresie płci w składzie Rady Nadzorczej wynosi 25%.

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

Na dzień 1 stycznia 2024 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby: Piotr Tutak (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Teresa Famulska (Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej), Marcin Wawrzyniak (Sekretarz Rady Nadzorczej), Dariusz Hryniów (Członek Rady Nadzorczej), Leszek Koziorowski (Członek Rady Nadzorczej), Ryszard Madziar (Członek Rady Nadzorczej), Grzegorz Peczkis (Członek Rady Nadzorczej).

Tabela 7. Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania¹

data	
25 stycznia 2024 r.	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.
1 lutego 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w osobie Sławomira Smyczka oraz dokonała wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki w osobie Natalii Klimy-Piotrowskiej.
5 lutego 2024 r.	Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał z dniem 5 lutego 2024 r. Teresę Famulską ze składu Rady Nadzorczej Spółki oraz powołał Piotra Kołodzieja do składu Rady Nadzorczej Spółki.
13 lutego 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki w osobie Natalii Klimy-Piotrowskiej i w związku z tym dokonała wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki w osobie Piotra Kołodzieja.
14 lutego 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 13 lutego 2024 r. postanowiła o delegowaniu od dnia 14 lutego 2024 r. Członkini Rady Nadzorczej Karoliny Muchy-Kuś do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki.
6 marca 2024 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 lutego 2024 r. postanowiła o zakończeniu oddelegowania Karoliny Muchy-Kuś z dniem 6 marca 2024 r. w związku z powołaniem nowego Prezesa Zarządu Spółki z dniem 7 marca 2024 r.
2 kwietnia 2024 r.	Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Spółki Leszka Koziorowskiego z dniem 2 kwietnia 2024 r. z członkostwa celem umożliwienia powołania pełnego składu Rady Nadzorczej nowej VII kadencji na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki zwołanym na dzień 3 kwietnia 2024 r. w związku z zakończeniem w dniu 31 grudnia 2023 r. VI kadencji dotychczasowej Rady Nadzorczej.
3 kwietnia 2024 r.	Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwały o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Michała Hulbój, Beaty Kisielewskiej, Leszka Koziorowskiego oraz Krzysztofa Tkaczuka.
30 kwietnia 2024 r.	Członkini Rady Nadzorczej Spółki Karolina Mucha-Kuś w dniu 30 kwietnia 2024 r. złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej z upływem tego samego dnia.
7 czerwca 2024 r.	Członkini Rady Nadzorczej Spółki Katarzyny Masłowskiej w dniu 5 czerwca 2024 r. złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej z upływem dnia 7 czerwca 2024 r.
3 września 2024 r.	Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwały o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Krzysztofa Tkaczuka oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Mariusza Bąbola.
17 lutego 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki powołał Arkadiusza Jówko do składu Rady Nadzorczej Spółki.

¹O zmianach w składzie Rady Nadzorczej Spółka informowała w raportach bieżących 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., nr 23/2024 z dnia 3 kwietnia 2024 r., nr 27/2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r., nr 35/2024 z dnia 5 czerwca 2024 r., nr 48/2024 z dnia 3 września 2024 r. oraz nr 6/2025 z dnia 17 lutego 2025 r.

W 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

ESRS 2 GOV-1 §21 (e)

Informacja o niezależności Członków Rady Nadzorczej Spółki

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz zasadą 2.3. Dobrych Praktyk przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinno spełniać wymogi 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 przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, w myśl zasady 4.9.2. Dobrych Praktyk 2021 składają pisemne oświadczenie w zakresie spełniania wymogów dla członków komitetu audytu określonych w ww. ustawie, a także w zakresie istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej zmianę ww. wymogów i powiązań z akcjonariuszem, Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę.

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

Po dniu bilansowym w celu zaktualizowania informacji o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej wymogów 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.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. kryteria niezależności i brak powiązań z akcjonariuszem, o których mowa w zasadzie 2.3. Dobrych Praktyk spełniało 100% Członków Rady Nadzorczej. Natomiast na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spełniało około 87% Członków Rady Nadzorczej.

Tabela 8. Spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej Spółki wymogów niezależności i brak istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, o których mowa w Dobrych Praktykach w okresie 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki w okresie 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	Spełnienie wymogów niezależności i brak istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem
1. Sławomir Smyczek	od 25.01.2024 r. do nadal	Spełnia
2. Natalia Klima-Piotrowska	od 25.01.2024 r. do nadal	Spełnia
3. Piotr Kołodziej	od 05.02.2024 r. do nadal	Spełnia
4. Mariusz Bąbol	od 03.09.2024 r. do nadal	Spełnia
5. Michał Hulbój	od 03.04.2024 r. do nadal	Spełnia
6. Arkadiusz Jówko	od 17.02.2025 r. do nadal	Nie spełnia
7. Beata Kisielevska	od 03.04.2024 r. do nadal	Spełnia
8. Leszek Koziorowski	od 01.01.2024 r. do 02.04.2024 r. od 03.04.2024 r. do nadal	Spełnia
9. Piotr Tutak	od 01.01.2024 r. do 25.01.2024 r.	Spełniał
10. Teresa Famulska	od 01.01.2024 r. do 05.02.2024 r.	Spełniała
11. Marcin Wawrzyniak	od 01.01.2024 r. do 25.01.2024 r.	Spełniał
12. Dariusz Hryniów	od 01.01.2024 r. do 25.01.2024 r.	Spełniał
13. Ryszard Madziar	od 01.01.2024 r. do 25.01.2024 r.	Spełniał
14. Katarzyna Masłowska	od 25.01.2024 r. do 07.06.2024 r.	Spełniała
15. Karolina Mucha-Kuś	od 25.01.2024 r. do 13.02.2024 r. od 14.02.2024 r. do 30.04.2024 r.	Spełniała Nie spełniała
16. Grzegorz Peczkis	od 01.01.2024 r. do 03.04.2024 r.	Spełniał
17. Krzysztof Tkaczuk	od 03.04.2024 r. do 03.09.2024 r.	Spełniał

ESRS 2 GOV-1 §21 (c)

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. Kierownik Katedry Badań Konsumpcji w Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. 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), a od 2016 r. jest członkiem Komitetu Naukowego w Polskim Naukowym Towarzystwie Marketingu.

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.

Autor ponad 200 publikacji z zakresu zachowań konsumenckich, zrównoważonej konsumpcji, wykluczenia rynkowego konsumentów, rynkowych praw konsumentów oraz marketingu. Współpracuje z przedsiębiorstwami zajmującymi się biznesem międzynarodowym jako konsultant w obszarze marketingu partnerskiego, programów lojalnościowych i edukacji rynkowej konsumentów.

Jest ekspertem w zakresie ochrony praw konsumenckich. Prowadzi szkolenia, warsztaty, prelekcje i konkursy mające na celu budowanie świadomości praw rynkowych wśród konsumentów. Autor europejskiego programu kształcenia studentów w zakresie standardów ochrony konsumenckiej. W 2023 r. został powołany do Doradczego Komitetu Naukowego przy Rzeczniku Finansowym.

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, członkini Rady Ekspertkiej Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego, członkini delegacji Naczelnej Rady Adwokackiej w Council of Bars and Law Societies of Europe. 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 zdaniu 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.

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. do lutego 2024 r. był doradcą zarządu Smart EPC Sp. z o.o.

Od czerwca 2024 r. jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej – Gliwice 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.

Mariusz Bąbol – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii na Uniwersytecie Wrocławskim. Radca prawny, członek Okręgowej Izby Radców Prawnych w Łodzi. Odbił aplikację sądową zakończoną egzaminem sędziowskim. W 1997 r. rozpoczął pełnienie obowiązków sędziego Sądu Rejonowego w Radomsku, a następnie objął funkcję Przewodniczącego Wydziału Cywilnego Sądu Rejonowego w Radomsku. W latach 2000-2001 delegowany do składu orzekającego Sądu Okręgowego w Piotrkowie Trybunalskim. Słuchacz studiów podyplomowych Uniwersytetu Łódzkiego z zakresu Prawa Europejskiego. Absolwent studiów Executive MBA Legal. Uczestnik wielu szkoleń i kursów o tematyce prawnej, ekonomicznej i biznesowej.

Współzałożyciel kancelarii Bąbol, Bzowski, Klimek Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów, która specjalizuje się w prawie cywilnym i prawie spółek handlowych. Prowadzi również działalność gospodarczą w zakresie doradztwa prawnego, obrotu nieruchomościami, budownictwa, doradztwa biznesowego w ramach indywidualnej działalności gospodarczej, a także w ramach spółek osobowych i kapitałowych, w tym: NYELETI CREATIVES sp. z o.o. sp. k. jako wspólnik, prokurent, BELZACKA PT DEVELOPMENT sp. z o.o. sp. k. jako wspólnik zarządzający, MACHALEWSKI sp. j. jako wspólnik zarządzający.

Zasiada w Radach Nadzorczych następujących spółek: NITROERG S.A. (zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), BIPROMET S.A. (członek Rady Nadzorczej), w przeszłości w CONSORTIO LEX sp. z o.o. (członek Rady Nadzorczej).

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

W Radzie Nadzorczej Spółki jest 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: Onde S.A., Develia S.A., AC S.A., EMC Instytut Medyczny S.A., Orzeł Biały S.A. oraz Remak – Energomontaż 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.

Arkadiusz Jówko – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w Warszawie. Ukończył aplikację kontrolerską w Najwyższej Izbie Kontroli. Dodatkowo ukończył liczne studia podyplomowe, m.in. w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Audyt Wewnętrzny i Kontrola Finansowa w Jednostkach Sektora Finansów Publicznych oraz w Akademii Leona Koźmińskiego na kierunku Zarządzanie w Administracji Publicznej. Pan Arkadiusz Jówko ukończył również podyplomowe Studia Executive Master of Business Administration w Akademii Ekonomiczno - Humanistycznej w Warszawie. Posiada złożony egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych w spółkach z udziałem Skarbu Państwa.

Od stycznia 2024 r. pełni funkcję Dyrektora Departamentu Nadzoru I w Ministerstwie Aktywów Państwowych w Warszawie. Od 2021 r. do 2024 r. prowadził własną działalność gospodarczą świadcząc usługi m.in. z zakresu przeprowadzania i organizacji audytów wewnętrznych i zewnętrznych. Od 2008 r. do 2021 r. był zatrudniony w Urzędzie Miasta Stołecznego Warszawy na stanowisku Zastępcy Dyrektora Biura Kontroli, a także Zastępcy Dyrektora Biura Gospodarki Odpadami. Od 1999 r. do 2008 r. pracował w Najwyższej Izbie Kontroli jako doradca

prawny. Od 1998 r. do 2006 r. był pracownikiem naukowym na Uniwersytecie Przyrodniczo - Humanistycznym w Siedlcach.

Od dnia 17 lutego 2025 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń 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.

W latach 2013-2024 zasiadał 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 od 2021 r.).

Wielokrotnie wyróżniany i wskazywany jako lider i rekomendowany prawnik z zakresu prawa rynku kapitałowego w rankingach Rzeczypospolitej, Chambers i innych.

Autor licznych publikacji z zakresu prawa rynku kapitałowego oraz historii spółek akcyjnych i giełdy.

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

W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń 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.

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. 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 powiązaniem 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 powiązaniem 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 wnioski o przerwanie 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.

Tabela 9. Kompetencje Rady Nadzorczej Spółki zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A., według stanu na dzień 31 grudnia 2024 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 zasad ładu 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. Nadzorowanie realizacji celów określonych w Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem celów zrównoważonego rozwoju.
7. Opiniowanie zasad prowadzenia działalności sponsoringowej.
8. Opiniowanie rocznego planu prowadzenia działalności sponsoringowej oraz rocznego raportu z jego realizacji.
9. 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.
10. Opiniowanie wniosków Zarządu Spółki w sprawach wskazanych w § 35 Statutu Spółki w wyłączeniu wniosków dotyczących Członków Rady Nadzorczej Spółki.
11. Opiniowanie projektów uchwał wnoszonych przez Zarząd Spółki do porządku obrad WZ.
12. Opiniowanie zmiany zasad zbywania aktywów trwałych, określonych w § 38¹ Statutu Spółki.
13. Opiniowanie wyników badania podwójnej istotności, w tym podtematów istotnych wynikających z oceny wpływów, ryzyk i szans (IRO)
14. Opiniowanie planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu,
15. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju.

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. Udzielanie zgody na 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,
 - 3) z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 5 Statutu Spółki.
9. Udzielanie zgody na 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 innemu podmiotowi – 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 zawartych na czas oznaczony.
10. Udzielanie zgody na zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
11. Udzielanie zgody na wystawianie weksli o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
12. Udzielanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.
13. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na zmianę 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. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na 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. Udzielanie zgody na 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 wdzierżawienia 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 wdzierżawienia 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, zgodnie z którym Walne Zgromadzenie przyjmuje politykę wynagrodzeń, jak również ustala zasady kształtowania wynagrodzenia i wysokość wynagradzania członków Zarządu.
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.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

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

Komitet Audytu w roku obrotowym 2024 odbył łącznie 9 posiedzeń i podjął 18 uchwał.

Podczas 9 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Audytu.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- | | | |
|-----------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Piotr Kołodziej | – | Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2. Michał Hulbój | – | Członek Komitetu Audytu, |
| 3. Beata Kisielewska | – | Członkini Komitetu Audytu, |
| 4. Natalia Klima-Piotrowska | – | Członkini Komitetu Audytu. |

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2024 r. w skład Komitetu Audytu wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Teresa Famulska (Przewodnicząca), Dariusz Hryniów, Leszek Koziorowski oraz Grzegorz Peczkis.

W dniu 25 stycznia 2024 r. 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. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Piotra Kołodzieja.

W dniu 13 lutego 2024 r. Komitet Audytu dokonał wyboru Piotra Kołodzieja na Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 2 kwietnia 2024 r. ustało członkostwo Leszka Koziorowskiego w Komitecie Audytu wskutek złożonego w dniu 25 marca 2024 r. oświadczenia o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 3 kwietnia 2024 r. 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. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Michała Hulboja, Beatę Kisielewską, Natalię Klimę-Piotrowską oraz Karolinę Muchę-Kuś.

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Karolina Mucha-Kuś złożyła oświadczenie o rezygnacji z tym samym dniem z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało jej członkostwo w Komitecie Audytu.

W 2024 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 od Spółki 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.

Na dzień 1 stycznia 2024 r. skład Komitetu Audytu był zgodny z wymogami ustawowymi, o których mowa powyżej.

W okresie od 6 lutego 2024 r. do 4 kwietnia 2024 r. żaden z Członków Komitetu Audytu nie spełniał wymogu dot. posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Od dnia 5 kwietnia 2024 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.

Tabela 10. Spełnienie przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Komitecie Audytu w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	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 finanse 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.

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Komitecie Audytu w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	Spełnienie wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności
4. Natalia Klima-Piotrowska	od 05.04.2024 r. do nadal	Niezależna.
5. Karolina Mucha-Kuś	od 05.04.2024 r. do 30.04.2024 r.	Zależna.
6. Teresa Famulska	od 01.01.2024 r. do 05.02.2024 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).
7. Dariusz Hryniów	od 01.01.2024 r. do 25.01.2024 r.	Niezależny.
8. Leszek Koziorowski	od 01.01.2024 r. do 02.04.2024 r.	Niezależny.
9. Grzegorz Peczkis	od 01.01.2024 r. do 03.04.2024 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 kilkunastu publikacji naukowych oraz publicystycznych uprawnionym z dziesięciu patentów przyznanych przez Urząd Patentowy RP).

Zadania i kompetencje Komitetu Audytu

W 2024 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.

Tabela 11. Kompetencje Komitetu Audytu, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Audytu
- Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, w tym przestrzegania wymogów w zakresie sprawozdawczości elektronicznej, o których mowa w art. 63zc ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz procesu identyfikacji przez Spółkę informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, o których mowa w ww. ustawie, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji 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 sprawozdań finansowych i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, - Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce, - Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych, - 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, - Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, - Opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, - 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 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w art. 16 ust. 2 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, - Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu odpowiednio w procesie badania lub atestacji, - Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej w Spółce, - Wykonywanie innych czynności przypisanych do obowiązków komitetów audytu mocą ustawy i rozporządzenia, o których mowa w pkt 9 powyżej oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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 Grupie Kapitałowej TAURON obowiązują przyjęte przez Komitet Audytu następujące regulacje, opracowane w związku z wymogami 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.*

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.

W dniu 20 maja 2024 r. Komitet Audytu przyjął nowe brzmienie *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*. Powyższa regulacja została zaktualizowana w zakresie doprecyzowania zasad udziału pracowników spółek Grupy w szkoleniach i innych wydarzeniach z udziałem firmy audytorskiej.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Na posiedzeniu w dniu 14 marca 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Komitet Audytu w związku nowymi obowiązkami nałożonymi Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym przyjął:

1. *Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON,*
2. *Politykę świadczenia na rzecz Grupy TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.*

Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON ma na celu zapewnienie zgodności wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji w Spółce z przepisami prawa. Polityka określa zasady i reguły procesu wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji Spółki jako jednostki zainteresowania publicznego, zasady procedury wyboru firmy audytorskiej i zasady sporządzania rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru firmy audytorskiej.

Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, ma na celu określenie zasad mających służyć zachowaniu wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację Spółce, w przypadku świadczenia przez tę firmę lub podmioty z jej sieci usług niebędących Atestacją. 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 Atestacja, opartych na zgodności z przepisami prawa i celowości świadczenia takich usług.

Zgodnie z postanowieniami *Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON,* do przeprowadzenia procedury wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stosuje się odpowiednio postanowienia *Procedury wyboru Firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.*

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:

1. *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,*
2. *Polityki świadczenia na rzecz Grupy TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.*

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 ww. Politykami 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 oraz atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. W szczególności Procedura określa zasady komunikacji wewnątrzgrupowej w zakresie dokonania wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju 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 lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, jak też z 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 procedury i przedkłada ją Komitetowi Audytu do oceny.

Dozwolone usługi nie będące badaniem świadczone przez firmę audytorską

Na rzecz TAURON i spółek Grupy Kapitałowej TAURON były świadczone w 2024 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 AML 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 2024 r. firma audytorska Ernst & Young Audyt Polska rozpoczęła świadczenie usługi atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON za 2024 r.

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.

Rekomendacje Komitetu Audytu dotyczące wyboru firmy audytorskiej

W 2024 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON za lata 2025-2027. Wybór dokonany został na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, która spełniała obowiązujące wymogi prawne 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.

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.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w roku obrotowym 2024 odbył łącznie 7 posiedzeń i podjął 11 uchwał.

Podczas 7 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2024 r.

- | | | |
|---------------------|---|--|
| 1. Sławomir Smyczek | – | Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 2. Mariusz Bąbol | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |

- | | | |
|-----------------------------|---|---|
| 3. Natalia Klima-Piotrowska | – | Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 4. Piotr Kołodziej | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 5. Leszek Koziorowski | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. |

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- | | | |
|-----------------------------|---|--|
| 1. Sławomir Smyczek | – | Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 2. Mariusz Bąbol | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 3. Arkadiusz Jówko | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 4. Natalia Klima-Piotrowska | – | Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 5. Piotr Kołodziej | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, |
| 6. Leszek Koziorowski | – | Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. |

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

Na dzień 1 stycznia 2024 r. w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Piotr Tutak (Przewodniczący), Leszek Koziorowski, Ryszard Madziar oraz Marcin Wawrzyniak.

W dniu 25 stycznia 2024 r. 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. 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. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń dokonał wyboru Sławomira Smyczka na Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

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

W dniu 2 kwietnia 2024 r. ustało członkostwo Leszka Koziorowskiego w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń wskutek złożonego w dniu 25 marca 2024 r. oświadczenia o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 5 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, powołując do jego składu Leszka Koziorowskiego oraz Karolinę Muchę-Kuś.

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Karolina Mucha-Kuś złożyła oświadczenie o rezygnacji z tym samym dniem z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało jej członkostwo w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń.

W dniu 7 czerwca 2024 r. ustało członkostwo Katarzyny Masłowskiej w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń wskutek złożonego w dniu 5 czerwca oświadczenia o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 13 września 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, powołując do jego składu Mariusza Bąbola.

W dniu 24 marca 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, powołując do jego składu Arkadiusza Jówko.

W 2024 r. oraz 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 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela 12. Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 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.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

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

Komitet Strategii w roku obrotowym 2024 odbył łącznie 5 posiedzeń i podjął 4 uchwały.

Podczas 5 posiedzeń byli obecni wszyscy Członkowie Komitetu Strategii.

Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 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. | Sławomir Smyczek | – | Członek Komitetu Strategii. |

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Strategii w 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2024 r. w skład Komitetu Strategii wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Grzegorz Peczkis (Przewodniczący), Dariusz Hryniów, Ryszard Madziar, Piotr Tutak oraz Marcin Wawrzyniak.

W dniu 25 stycznia 2024 r. 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 ustało ich członkostwo w Komitecie Strategii.

W dniu 13 lutego 2024 r. 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. Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Peczkisa. Tym samym ustało jego członkostwo w Komitecie Strategii.

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

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Karolina Mucha-Kuś złożyła oświadczenie o rezygnacji z tym samym dniem z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Tym samym ustało jej członkostwo w Komitecie Strategii.

W dniu 7 czerwca 2024 r. ustało członkostwo Katarzyny Masłowskiej w Komitecie Strategii wskutek złożonego w dniu 5 czerwca 2024 r. oświadczenia o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 3 września 2024 r. Nadzwyczajne WZ Spółki podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Krzysztofa Tkaczuka. Tym samym ustało jego członkostwo w Komitecie Strategii.

W 2024 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Strategii.

Zadania i kompetencje Komitetu Strategii

Tabela 13. Kompetencje Komitetu Strategii, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 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 obszary działalności Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. oraz jej Komitetów w 2024 r.

Tabela 14. Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki oraz jej komitety podczas posiedzeń w 2024 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki oraz jej komitety podczas posiedzeń w 2024 r.	
Rada Nadzorcza	
w zakresie swych kompetencji opiniodawczych / oceniających:	
1.	dokonała oceny sprawozdania finansowego TAURON oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za 2023 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023,
2.	dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2023 i Sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TAURON za 2023 rok,
3.	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 2023 roku,
4.	przyjęła do wiadomości Raport roczny z realizacji Planu prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON rok 2023, pozytywnie zaopiniowała zmieniony Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę Kapitałową TAURON w 2024 roku, omówiła projekt Strategii sponsoringu i CSR Grupy TAURON na lata 2025-2035,

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki oraz jej komitety podczas posiedzeń w 2024 r.

- pozytywnie zaopiniowała wyniki badania podwójnej istotności w Grupie TAURON na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 r.,
- pozytywnie zaopiniowała *Strategię Grupy TAURON na lata 2025-2035* wraz z Modelem biznesowym, operacyjnym i zarządzania Grupą TAURON, jak również zatwierdziła *Strategię rentownej sprzedaży energii elektrycznej i model obsługi klienta*.

w zakresie swych kompetencji stanowiących:

- przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2023 rok,
- przyjęła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2023 r. i przekazała do Walnego Zgromadzenia celem zaopiniowania,
- przyjęła zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. oraz nowe brzmienie Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.,
- zatwierdziła zmieniony Regulamin Zarządu TAURON Polska Energia S.A. i Regulamin Organizacyjny TAURON Polska Energia S.A.,
- zatwierdziła Plan rzeczowo-finansowy Grupy TAURON na 2024 rok oraz Plan rzeczowo-finansowy TAURON Polska Energia S.A. na 2024 rok,
- przyjęła zmiany do Procedury okresowej oceny Transakcji zawartych z Podmiotami powiązanymi,
- dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON za lata 2025-2027,
- dokonała wyboru firmy doradczej celem przeprowadzenia analizy potencjału kadry zarządzającej na poziomie Zarządu TAURON oraz Dyrektorów i innych pracowników bezpośrednio podległych Członkom Zarządu (kadra N-1), jak również Zarządów spółek Grupy TAURON,
- 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. zł netto w stosunku rocznym,
- określała sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach / Zgromadzeniach Wspólników spółek wobec których TAURON Polska Energia S.A. 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,
- monitorowała bieżącą/roczną działalność Komitetów Rady Nadzorczej oraz uzupełniała ich skład,

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

- 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, procesy pozyskiwania finansowania dla Grupy TAURON,
- omawiała kluczowe ryzyka korporacyjne i specyficzne w Grupie TAURON, w tym w zakresie postępowania taryfowego,
- wyrażała zgodę na zaciąganie przez TAURON zobowiązań warunkowych w postaci udzielenia poręczeń: na zabezpieczenie wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego wynikających z pożyczki udzielonej Elektrociepłowni Stalowa Wola S.A. oraz wynikających z pożyczki udzielanej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rzecz TAURON Zielona Energia, jak również za zobowiązania spółki zależnej TAURON Sprzedaż wobec Polskiej Spółki Gazownictwa sp. z o.o.,
- wyrażała zgodę na zaciągnięcie przez TAURON zobowiązań warunkowego w postaci gwarancji korporacyjnej na rzecz Nordex Polska sp. z o.o.,
- zapoznała się z planem działań w zakresie ESG zapewniającym spełnienie kryteriów sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz statusem wdrożenia ww. planu,
- omówiła koncepcję dekarbonizacji Obszaru Ciepła oraz planu rozwoju, w tym techniczno-biznesową w zakresie zapewnienia dostaw ciepła dla miasta Jaworzna i aglomeracji śląsko-zagłębiowskiej,
- podjęła działania mające na celu przeprowadzenie audytów w poszczególnych obszarach Grupy TAURON oraz omówiła raporty końcowe z ww. audytów,

w zakresie kompetencji dotyczących Zarządu:

- odwołała sześciu Członków Zarządu ze składu Zarządu TAURON VI wspólnej kadencji,
- delegowała Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu TAURON,
- na podstawie przeprowadzonych postępowań kwalifikacyjnych powołała czterech Członków Zarządu do składu Zarządu TAURON VII wspólnej kadencji i zawarła z nimi umowy o świadczenie usług zarządzania,
- w związku z przyjętym systemem wynagradzania wyznaczyła szczegółowe wspólne Cele Zarządce dla Członków Zarządu Spółki VII kadencji do realizacji w 2024 r. oraz określiła wagi tych celów oraz obiektywne kryteria ich realizacji i rozliczania,
- dokonała oceny wyników przeprowadzonej analizy potencjału kadry zarządzającej w Grupie TAURON na poziomie Zarządu TAURON, kadry N-1 oraz Zarządów spółek Grupy TAURON,

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

- zatwierdziła Sprawozdanie Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2023 oraz przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. z nadzoru realizacji przez Zarząd inwestycji w tym zakupu aktywów trwałych w roku 2023, nie zgłaszając uwag dot. wydatkowania środków pieniężnych związanych z realizowaniem inwestycji w 2023 r.,
- zapoznawała się z bieżącymi informacjami dotyczącymi stanu realizacji strategicznych projektów inwestycyjnych, w tym projektów OZE w Grupie TAURON, obejmujących m.in. zwiększenie mocy w OZE w 2023 r. (rozpoczęcie budów farm fotowoltaicznych i farm wiatrowych), potencjalną akwizycję spółek celowych posiadających działające aktywa OZE oraz budowę aktywów OZE, nabycie przez TAURON Zielona Energia sp. z o.o. portfela farm wiatrowych.

Komitety

- monitorował proces 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 i Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r., Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok 2023 i Sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TAURON za 2023 r. oraz Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023, a także Rozszerzonych skonsolidowanych raportach: kwartalnych Grupy Kapitałowej TAURON za I kwartał 2024 r. i za III kwartał 2024 r. oraz półrocznym Grupy TAURON za I półrocze 2024 r.,

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki oraz jej komitety podczas posiedzeń w 2024 r.

2. współpracował z biegłym rewidentem w zakresie: badania sprawozdania finansowego TAURON i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2023, przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za I półrocze 2024 r., procesu badania sprawozdania finansowego TAURON i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2024, oceny ryzyka utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzania czynności rewizji finansowej, procesu uzgodnienia nowego modelu rozliczania różnicy bilansowej, eliminującego doszacowania,
3. omówił i przyjął zaktualizowaną *Politykę 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*,
4. dokonał oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta oraz 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.*,
5. przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej *Sprawozdanie Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej z oceny sprawozdań finansowych, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON i wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 oraz obecnej sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego*,
6. analizował wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON za 2023 r., za I kwartał 2024 r., za I półrocze 2024 r. oraz za III kwartał 2024 r.,
7. zapoznał się i dokonał oceny nowego brzmienia *Polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A.*,
8. monitorował zagadnienia z Obszaru Audytu Wewnętrznego, w tym omówił wykonanie *Planu zadań audytowych w Grupie TAURON w 2023 roku*, w tym zadań audytowych i kontroli doraźnych zakończonych w 2023 r., samoocenę działalności Obszaru Audytu Wewnętrznego 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, *Plan zadań audytowych i kontrolnych w Grupie TAURON na 2024 r.*, cykliczne, bieżące informacje z zakresu Obszaru Audytu Wewnętrznego, Raport z oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej za 2023 r., Koncepcję reorganizacji ww. Obszaru w Spółce i spółkach Grupy, otrzymany anonimowo dot. nieprawidłowości w Fundacji Energetyka na Rzecz Polski Południowej w spółce TAURON Wytwarzanie S.A.,
9. monitorował zagadnienia z obszaru kluczowych ryzyk korporacyjnych i specyficznych w Grupie TAURON (okresowe informacje z zakresu zarządzania ryzykiem),
10. monitorował zapewnienia zgodności działalności Grupy TAURON z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (kwartalne sprawozdania z zakresu zadań realizowanych przez Obszar Compliance). Zapoznał się z *Raportem Compliance TAURON Polska Energia S.A. za 2023 r. oraz Planem Compliance Grupy TAURON na 2024 r.*,
11. omówił i przedstawił Radzie Nadzorczej *Sprawozdanie z okresowej oceny Transakcji zawartych z Podmiotami powiązanymi za okres od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*, *Sprawozdanie z okresowej oceny Transakcji zawartych z Podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.*,
12. zapoznawał się z kwartalnymi informacjami z zakresu obszaru zakupów, obejmującymi w szczególności: analizę postępowań o udzielenie zamówień w ramach monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej
13. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej *Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2023 oraz przyjął Plan pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. na 2024 r. i Plan pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. na 2025 r.*

Komiteta Nominacji i Wynagrodzeń

1. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej *Sprawozdanie z działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2023*,
2. zarekomendował Radzie Nadzorczej odwołanie Członków Zarządu Spółki: Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem, Wiceprezesa Zarządu ds. Strategii i Rozwoju oraz Wiceprezesa Zarządu ds. Korporacyjnych,
3. zarekomendował Radzie Nadzorczej ogłoszenie i przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska w składzie Zarządu VII wspólnej kadencji: Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów, Wiceprezesa Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju oraz Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, jak również wspierał Radę Nadzorczą w przeprowadzonym postępowaniu w zakresie weryfikacji zgłoszeń oraz oceny kandydatów,
4. zarekomendował Radzie Nadzorczej ustalenie szczegółowych wspólnych Celów Zarządczych dla Członków Zarządu Spółki do realizacji w 2024 r. wraz z określeniem wag tych celów oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich realizacji i rozliczania,
5. zarekomendował Radzie Nadzorczej zaopiniowanie wniosku do Walnego Zgromadzenia TAURON Polska Energia S.A. o przyjęcie zaktualizowanej Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w TAURON Polska Energia S.A.

Komiteta Strategii

1. przyjął oraz przedłożył Radzie Nadzorczej *Sprawozdanie z działalności Komitetu Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. w roku obrotowym 2023*,
2. omówił projekty następujących dokumentów wysokopoziomowej Strategii Grupy, modelu biznesowego i organizacyjnego (w tym określenie roli TAURON oraz organizacji obszaru OZE), modelu zarządzania Grupą ukierunkowanego na poprawę efektywności i jakości działania,
3. omówił informację dotyczącą pracy bloku 910 MW w Jaworznie ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z realizacją umowy zawartej z Rafako oraz kwestii związanych z eksploatacją bloku 460 MW w Elektrowni Łagisza,
4. omówił zagadnienia dotyczące obszaru Dystrybucji w Grupie TAURON w szczególności dot.: sieci energetycznych, potrzeb inwestycyjnych w zakresie odtworzenia majątku sieciowego, realizacją przyłączy do sieci dystrybucyjnej, charakterystyką ekonomiczno-organizacyjną ww. obszaru, a także zapoznał się z planem inwestycyjnym na 2024 r. i lata kolejne, w tym z kluczowymi projektami inwestycyjnymi,
5. omówił informacje odnośnie charakterystyki obszaru energii odnawialnej w Grupie TAURON, w szczególności charakterystyki elektrowni odnawialnych w Grupie TAURON, kluczowych danych produkcyjnych, dyspozycyjności majątku oraz wyzwań związanych z utrzymaniem elektrowni wodnych, współpracy z Wodami Polskimi i lokalnymi samorządami, kluczowych danych ekonomicznych,
6. omówił informacje dotyczące stanu realizacji inwestycji w odnawialne źródła energii pod kątem osiągnięcia założonych kamieni milowych w FW Mierzyn, FW Warblewo, FW Nowa Brzeźnica, FW Sieradz, PV Proszówkę, EW Pilichowie I oraz zapoznał się z projektem elektrowni szczytowo-pompowej w Rożnowie i planowaną modernizacją elektrowni wodnych,
7. omówił informacje odnośnie eksploatacji i serwisu aktywów OZE w Grupie TAURON, w szczególności polityki serwisu farm wiatrowych, fotowoltaicznych i wodnych,
8. omówił informacje odnośnie charakterystyki Obszaru Ciepła w Grupie TAURON, w szczególności źródeł wytwórczych, obszaru przesyłu kluczowych wskaźników majątku, kluczowych danych produkcyjnych w porównaniu z innymi spółkami działającymi na rynku, kluczowych danych ekonomicznych, a także zapoznał się z koncepcją dekarbonizacji przedmiotowego Obszaru,
9. zapoznał się z informacją dotyczącą usuwania skutków powodzi, w tym przywracaniem dostaw energii do odbiorców i obiektów, poniesionych strat majątkowych w zakresie infrastruktury sieci dystrybucyjnych, oświetlenia i elektrowni wodnych.

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.

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 wchodzi od 3 do 5 członków, w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, zgodnie z nowym brzmieniem Regulaminu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodzi od 3 do 6 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, jak również członków Zarządu spółek grupy i biegłego rewidenta. 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 zakresie składu organów Spółki

Spółka nie posiada wyodrębnionej polityki różnorodności wobec Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Podejmowane są działania mające na celu wprowadzenie różnorodności w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej. W dniu 24 maja 2021 r. Walne Zgromadzenie mając na celu dążenie do zapewnienia zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej uchwaliło zmiany do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki rekomendujące osobom podejmującym decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej zapewnienie wszechstronności 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%.

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 Walne Zgromadzenie 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.