

PROCEDURA SPRAWOWANIA NADZORU KORPORACYJNEGO NAD EMITENTAMI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH STANOWIĄCYCH AKTYWA NABYWANE NA RYZYKO KLIENTÓW

1. WSTĘP

Procedura powstała w związku z koniecznością uregulowania zasad nadzoru korporacyjnego sprawowanego przez Vienna Life TU na Życie SA Vienna Insurance Group (dalej: Spółka) nad podmiotami wskazanymi w treści niniejszego dokumentu.

2. CEL

Celem procedury jest wprowadzenie przejrzystych zasad oraz wytycznych związanych ze stosowaniem przez Spółkę zasad nadzoru korporacyjnego, w tym uczestnictwa oraz wykonywania prawa głosu na zgromadzeniach organów stanowiących, a ponadto zasad współpracy z innymi instytucjami finansowymi w związku z wykonywaniem nadzoru korporacyjnego oraz dokonywaniem transakcji na ryzyko klienta.

3. POWOŁANIA

„Zasady ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r.

4. DEFINICJE

1. **Podmiot nadzorowany** – podmiot emitujący instrumenty finansowe w rozumieniu Ustawy z dnia 25 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi, nabywane przez Spółkę jako aktywo na ryzyko klienta, których posiadanie przez Spółkę upoważnia do uczestnictwa w Zgromadzeniu organu stanowiącego danego podmiotu, przy czym definicję Podmiotu nadzorowanego spełniają tylko te podmioty, które wyemitowały papiery wartościowe nabyte przez Spółkę w ilości powodującej spełnienie kryterium istotności.

Kryterium istotności uważa się za spełnione w przypadku posiadania przez Spółkę na dzień publikacji ogłoszenia Zgromadzenia organu stanowiącego:

- a) Akcji stanowiących co najmniej 5% kapitału zakładowego spółki akcyjnej lub spółki komandytowo-akcyjnej;
- b) Akcji stanowiących co najmniej 5% aktywów Spółki;
- c) Certyfikatów inwestycyjnych stanowiących co najmniej 10% aktywów funduszu inwestycyjnego zamkniętego lub jednostek uczestnictwa stanowiących co najmniej 25% aktywów specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego;
- d) Certyfikatów inwestycyjnych stanowiących co najmniej 10% aktywów Spółki lub jednostek uczestnictwa specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego stanowiących co najmniej 15% aktywów Spółki;

- e) Obligacji stanowiących co najmniej 20% obligacji wyemitowanych przez danego emitenta w danej serii;
- f) Obligacji, których łączna wartość nominalna wszystkich serii wyemitowanych przez danego emitenta stanowi co najmniej 10% aktywów Spółki, z wyłączeniem obligacji Skarbu Państwa.

W pozostałych przypadkach o spełnieniu kryterium istotności decyduje Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu.

- 2. **Zgromadzenie organu stanowiącego** – zgromadzenie odpowiedniego organu podmiotu nadzorowanego, w którym na mocy stosownych regulacji podmiotu nadzorowanego lub przepisów prawa Spółka może uczestniczyć. Zgromadzeniami organów stanowiących są:
 - a) Zgromadzenie Inwestorów lub (w przypadku jej powołania) Rada Inwestorów – w przypadku funduszu inwestycyjnego zamkniętego lub specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego;
 - b) Walne Zgromadzenie – w przypadku spółki akcyjnej albo spółki komandytowo-akcyjnej;
 - c) Zgromadzenie Obligatariuszy – (w przypadku jego powołania) w przypadku spółki będącej emitentem obligacji.
- 3. **Przedstawiciel Spółki** – pełnomocnik Spółki uprawniony do uczestnictwa w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego.

5. ODPOWIEDZIALNOŚĆ I UPRAWNIENIA

- 1. Nadzór nad prawidłową realizacją procedury sprawuje Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu.
- 2. Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu może powierzyć wykonywanie zadań związanych z realizacją procedury Dyrektorowi Departamentu Inwestycji i Rozwoju.
- 3. Za realizację zadań związanych z reprezentacją Spółki na odpowiednim Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego odpowiada wskazany Przedstawiciel Spółki.

6. REALIZACJA

6.1. UCZESTNICTWO W ORGANACH NADZOROWANYCH

- 1. Uprawniony Przedstawiciel Spółki uczestniczy w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego, chyba, że Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu postanowi inaczej.
- 2. W przypadku planowej nieobecności Przedstawiciela Spółki uniemożliwiającej uczestniczenia w Zgromadzeniu – Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu wskazuje innego pracownika Spółki w celu uczestnictwa w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego.
- 3. W przypadku, gdy Dyrektor Pionu Rozwoju Biznesu stwierdzi brak potrzeby uczestniczenia Przedstawiciela w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego – Spółka powinna zachować dokumentację zawierającą uzasadnienie braku uczestnictwa w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego.

6.2. ZASADY GŁOSOWANIA NA ZGROMADZENIACH ORGANÓW STANOWIĄCYCH

- 1. Przedstawiciel Spółki reprezentuje Spółkę oraz wykonuje prawo głosu na Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem i, w przypadku jej wydania, instrukcją do głosowania, mając na uwadze interes Spółki oraz klientów Spółki.
- 2. W przypadku konfliktu interesów Spółki oraz klientów Spółki, Przedstawiciel Spółki wykonuje prawo głosu w granicach udzielonego pełnomocnictwa i zgodnie z udzieloną instrukcją mając na uwadze interes klientów Spółki, a w przypadku braku instrukcji – według własnego uznania.

6.3. DOKUMENTACJA

Przedstawiciel Spółki pozyskuje i archiwizuje dokumentację z przebiegu uczestnictwa w Zgromadzeniu organu stanowiącego Podmiotu nadzorowanego w formie kopii protokołów lub w innej formie uzgodnionej z Dyrektorem Pionu Rozwoju Biznesu.

6.4. WSPÓŁPRACA Z INNYMI INSTYTUCJAMI FINANSOWYMI PRZY ZAWIERANIU TRANSAKCJI NA RYZYKO KLIENTA

1. Spółka zawiera z innymi instytucjami nadzorowanymi przez Komisję Nadzoru Finansowego transakcje na ryzyko klienta w sposób zapewniający poszanowanie interesów klientów Spółki. W szczególności Spółka, ustalając warunki zawierania odpłatnych transakcji na ryzyko klienta z innymi instytucjami finansowymi, kieruje się zasadą optymalizacji takich warunków jak: koszty zawierania transakcji, jakość usług oferowanych przez partnera, terminowość oraz innymi elementami, wpływającymi na efektywność zawierania transakcji.
2. W przypadku konfliktu interesu klienta oraz Spółki transakcja na ryzyko klienta powinna być zawarta w sposób uwzględniający interes klienta.

6.5. WSPÓŁPRACA Z INNYMI INSTYTUCJAMI FINANSOWYMI PRZY WYKONYWANIU NADZORU KORPORACYJNEGO NAD PODMIOTAMI NADZOROWANYMI

1. W przypadku wykonywania nadzoru korporacyjnego nad podmiotami spełniającymi definicję Podmiotu nadzorowanego, określoną w niniejszej procedurze, nad którymi nadzór korporacyjny pełni jednocześnie inna instytucja finansowa lub instytucje finansowe, w zakresie dozwolonym przepisami prawa, Spółka będzie dążyła do takiego współdziałania z inną instytucją finansową, aby zapewnić jak najlepszą ochronę wspólnego interesu klientów Spółki i innej instytucji finansowej, a w przypadku sprzeczności takich interesów – aby zapewnić ochronę interesu klientów Spółki.
2. W celu realizacji celu określonego z ust. 1 Przedstawiciel Spółki może porozumieć się, w granicach dopuszczonych przepisami prawa, z przedstawicielem innej instytucji finansowej odnośnie zasad i sposobów wspólnego stosowania nadzoru korporacyjnego nad Podmiotem nadzorowanym.