



Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Warszawa 28 maja 2018 r.

Regulamin Komitetu ds. Bezstronności przy Weryfikacji Rocznych Raportów Emisji Gazów Ciepłarnianych

1. W związku z wymogami dotyczącymi niezależności i bezstronności PGA ustanawia Komitet ds. bezstronności, który będzie odpowiedzialny za zapewnienie bezstronności działań i decyzji podejmowanych przez PGA w związku z weryfikacją wielkości emisji CO₂. Komitet ds. Bezstronności zostaje powołany w celu zapewnienia ochrony bezstronności działalności PGA. Jego rolą jest zapewnienie, że PGA świadczy usługi w sposób niezależny i bezstronny z dbałością o interesy klientów, użytkowników i innych zainteresowanych stron.
2. Zadania Komitetu:
 - Działa według zasad określonych w publicznie dostępnej na stronie internetowej PGA Polityce bezstronności PGA, określającej między innymi identyfikację i ewentualne powstrzymywanie działań weryfikacyjnych gdy występuje potencjalna możliwość wystąpienia konfliktu interesów, zwłaszcza w kontekście konfliktu z inną prowadzoną działalnością bądź istniejących powiązań z innymi osobami fizycznymi bądź osobami prawnymi.
 - Nadzoruje sposoby zarządzania przez jednostkę potencjalnymi konfliktami interesów i ryzykiem bezstronności z organem walidacji lub weryfikacji lub jakimkolwiek związkiem przez:
 - identyfikowanie i analizowanie potencjalnych konfliktów interesów z działań walidacyjnych lub weryfikacyjnych, w tym potencjalnych konfliktów wynikających z jakichkolwiek powiązań pomiędzy weryfikatorem a podmiotem weryfikacji CO₂
 - ocenę finansów i źródeł dochodów w celu wykazania, że żadne czynniki nie naruszają bezstronności PGA



Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

- Zobowiązanie personelu zaangażowanego w walidację do ujawnienia każdej sytuacji, która je przedstawia lub organowi zatwierdzającemu lub organowi rozpatrującemu konflikt interesów.
 - Prowadzenie co najmniej raz w roku przeglądu bezstronności prowadzonej przez PGA działalności.
3. Członkowie Komitetu zobowiązani są do:
- zachowania bezstronności i poufności w odniesieniu do klienta i PGA, a związanych z dostępem do wszystkich informacji związanych z pełnioną funkcją i prowadzoną przez PGA działalnością
 - informowania przewodniczącego Komitetu o zaistnieniu okoliczności, które mogłyby stanowić potencjalne zagrożenie bezstronności w odniesieniu do rozpatrywanych spraw.
4. Podczas głosowań w ramach prac Komitetu, pracownicy PGA posiadają tylko jeden głos. Ostatecznie decyzję o jego przeznaczeniu podejmuje Partner PGA. Ustalenia Komitetu są dla obu stron ostateczne.
5. Skład Komitetu
Członkami Komitetu powinni być przedstawiciele stron w osobie:
- reprezentanta działającego na rzecz organizacji przemysłowych i administracyjnych
 - reprezentanta organizacji przemysłowej
 - reprezentanta PGA
 - reprezentanta organizacji konsumenckich / klienci
6. Zasady powołania, odwoływania i zatwierdzania nowych członków Komitetów

Komitet jest powołany po zidentyfikowaniu stron przez Partnera PGA. Następnie wysyłane jest pismo zapraszające do współpracy do zidentyfikowanej strony z prośbą o wydelegowanie wyznaczonej osoby. Po otrzymaniu pozytywnej odpowiedzi Partner PGA weryfikuje i zatwierdza kandydaturę wyznaczonej osoby na 3 letnią kadencję składając podpis i decyzję na piśmie. Następnie wysyła pismo informujące o powołaniu do kandydata. Po 3 latach członkowie danego komitetu decydują o gotowości kontynuacji współpracy na kolejny okres. W okresie trwania kadencji z ważnych



Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

powodów członek Komitetu ds. Bezstronności może złożyć rezygnację pisemną na ręce Partnera PGA.

7. Spotkania Komitetów

Spotkania komitetów będą odbywać się minimum jeden raz w roku.

Wymagane kworum to minimum połowa składu komitetu. W przypadku równowagi w rozkładzie głosów podczas głosowania decydującym głosem jest głos Przewodniczącego.

Dopuszczalne jest również uczestnictwo za pomocą mediów elektronicznych, jeśli umożliwiają one swobodną komunikację pomiędzy wszystkimi uczestnikami spotkania. Wszelkie decyzje mogą być również podejmowane bez spotkania poprzez pisemną jednogłówną zgodę.

Podczas głosowań w ramach prac Komitetu, pracownicy PGA posiadają tylko jeden głos. Ostatecznie decyzję o jego przeznaczeniu podejmuje Partner PGA.

Na początku działalności po powołaniu, członkowie wybiorą spośród siebie Przewodniczącego Komitetu w głosowaniu tajnym.

Przewodniczący prowadzi spotkania komitetu i odpowiada za dokumentowanie działań.

Dokumentacja składa się z protokołu przebiegu obrad i przegłosowanych uchwał.

Członkowie Komitetów zobowiązani są do zachowania zasad poufności i bezstronności w wykonywanych zadaniach.

8. Minimalny zakres spotkania.

- Sprawy ujęte w poprzednim protokole
- Podsumowanie działań i ich aprobata
- Podsumowanie w zakresie zrealizowanych weryfikacji
- Raport o ostatnich osiągnięciach
- Raport o reklamacjach
- Bieżąca sytuacja firmy włączając rozwój biznesu i sytuację finansową
- Termin następnego spotkania.

.....



Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Data i podpis

6/6/2018 *[Signature]*
6.6.2018 *[Signature]*