

6. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

6.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Budimex SA oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Spółka w 2024 roku stosowała Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („DPSN 2021”), wprowadzone Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 29 marca 2021 roku. Zakres stosowania przez Spółkę DPSN 2021 w trakcie 2024 roku nie ulegał zmianie. W 2024 roku Spółka nie stosowała dziewięciu zasad, a mianowicie: 1.3.1, 1.3.2, 1.4, 1.4.1, 2.1, 2.2, 3.4, 3.7 oraz 4.1:

- Zasad 1.3.1, 1.3.2, 1.4 oraz 1.4.1 – w związku z prowadzonymi pracami nad strategią Spółki. W 2023 r. Zarząd przyjął *Strategię ESG na lata 2023–2026* (raport EBI z dnia 30 czerwca 2023 r.). Planowany termin przyjęcia strategii biznesowej zgodnie z raportem EBI z dnia 18 grudnia 2024 r. to koniec 2025 roku.
- Zasad 2.1 oraz 2.2 dotyczących polityki różnorodności – Spółka opublikowała na stronie internetowej *Politykę Różnorodności Grupy Budimex*, a następnie przyjęła przez Radę Nadzorczą Spółki *Politykę Różnorodności Zarządu Budimex SA* oraz przyjęła przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie *Politykę Różnorodności Rady Nadzorczej Budimex SA* (przyjęcie *Polityki* nastąpiło w dniu 19 maja 2022 roku). Wszystkie wyżej wymienione dokumenty nie zawierają warunku udziału mniejszości na poziomie nie niższym niż 30%. Przewidują natomiast wprowadzenie minimalnego poziomu reprezentacji każdej płci w procesie wylaniania kandydatów wynoszącego 30% wszystkich kandydatów, jeżeli osoby te są reprezentowane wśród kandydatów, a ich kompetencje są co najmniej równe kompetencjom pozostałych osób kandydujących.
- Zasady 3.4 – dotyczącej wynagrodzenia osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym – Spółka wyjaśniła, iż zgodnie z zasadą 3.4 wynagrodzenie osoby kierującej audytem wewnętrznym, pracowników Biura Audytu Wewnętrznego, a także osoby odpowiedzialnej za compliance uzależnione jest od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki. Wynagrodzenie osób zarządzających ryzykiem, z racji łączenia tych funkcji z innymi obowiązkami, jest uzależnione od krótkoterminowych wyników Spółki, przy czym z chwilą powierzenia tych zadań osobom zajmującym się wyłącznie zarządzaniem ryzykiem zasada będzie stosowana przez Spółkę.
- Zasady 3.7 – zgodnie z tą zasadą Zasady 3.4–3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z Grupy o istotnym znaczeniu dla działalności Spółki, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań – Spółka w tym zakresie wyjaśniła, iż spółką o istotnym znaczeniu dla działalności Budimex SA jest FBSerwis SA. W spółce tej powołany został Koordynator ds. Zgodności, który podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu FBSerwis SA, a organizacyjnie Dyrektorowi Pionu Prawnego – Członkowi Zarządu FBSerwis SA. Wynagrodzenie Koordynatora uzależnione jest częściowo od wyników finansowych FBSerwis SA. W spółce wdrożono regulacje i strukturę zarządzania ryzykiem. Powołano Pełnomocnika Zarządu ds. Systemów i Zarządzania Ryzykiem, podlegającego bezpośrednio Prezesowi Zarządu FBSerwis SA, a organizacyjnie Dyrektorowi Pionu Prawnego – Członkowi Zarządu FBSerwis SA. Wynagrodzenie Pełnomocnika uzależnione jest częściowo od wyników finansowych FBSerwis SA. Spółka cyklicznie analizuje ryzyka strategiczne i operacyjne. Spółka w zakresie audytu wewnętrznego zawarła umowę, na mocy której korzysta ze wsparcia Budimex SA w tym zakresie.
- Zasady 4.1 – Spółka wyjaśniła, iż nie stosuje tej zasady z tych samych przyczyn, ze względu na które nie stosowała rekomendacji IV.R.2. pkt 2 oraz pkt 3 DPSN 2016. Spółka podtrzymuje dotychczas prezentowane stanowisko w związku z nadal występującymi wątpliwościami co do możliwości zapewnienia bezpiecznego pod względem prawnym zapewnienia akcjonariuszom udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, w szczególności przy uwzględnieniu liczby akcjonariuszy uczestniczących zwykle w obradach Walnego Zgromadzenia Budimex SA. Tym samym, zdaniem Spółki, nadal występują zagrożenia natury technicznej, a w konsekwencji prawnej dla prawidłowego i sprawnego przeprowadzenia obrad e-Walnego Zgromadzenia.

Informacje o zakresie stosowania DPSN 2021 oraz tekst DPSN 2021 publikowane są na stronie internetowej Spółki w zakładce „Ład korporacyjny”.

6.2. Polityka compliance

Od września 2017 roku w Budimex SA obowiązuje *Polityka compliance*, która przyjęta została przez Zarząd Spółki Budimex SA. *Polityka* została zaktualizowana w dniu 7 listopada 2024 roku. *Polityka* potwierdza znaczenie, jakie Spółka przywiązuje do prowadzenia działalności w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi oraz normami etycznymi. *Polityka compliance* agreguje obowiązujące w Spółce regulacje wewnętrzne, nadając im bardziej formalny wymiar i charakter. Istotnym było również zwrócenie uwagi – zarówno otoczenia zewnętrznego Spółki, jak i pracowników/współpracowników – na to, jak ważne jest stosowanie się w codziennej działalności biznesowej do obowiązujących przepisów prawa oraz zasad etyczno-moralnych. W *Polityce compliance* zawarto katalog działań zabronionych, niemający jednak charakteru zamkniętego, oraz wskazano zasadnicze obszary aktywności Spółki, w których mogą wystąpić ryzyka naruszenia prawa. Przywołane zostały także wewnętrzne akty prawne obowiązujące w Spółce i mające na celu uporządkowanie i sformalizowanie określonych procesów w celu zminimalizowania wystąpienia ryzyk wskazanych powyżej. Bieżący nadzór nad realizacją *Polityki* powierzony został Dyrektorowi ds. prawnych obszaru compliance, podlegającemu bezpośrednio Członkowi Zarządu Spółki – Dyrektorowi Pionu Prawno-Organizacyjnego. Warto również zwrócić uwagę na fakt, że Spółka wdrożyła jednolity system zgłaszania nieprawidłowości, zgodny z ustawą o ochronie sygnalistów, umożliwiający korzystanie z czterech dostępnych kanałów komunikacji compliance. Spółka regularnie organizuje szkolenia z zakresu compliance, aby zwiększyć świadomość pracowników