

Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 12 marca 2021 roku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok.

Na podstawie Art. 382 § 3 Ustawy z 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, po zapoznaniu się z rocznym sprawozdaniem finansowym ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok, a także ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku, sporządzonym przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., Rada Nadzorcza ING Banku Śląskiego S.A.:

1. stwierdza, że przedstawione przez Zarząd sprawozdanie finansowe ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy, oddaje rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz wynik finansowy i przepływy pieniężne za okres obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z odpowiednimi, obowiązującymi regulacjami dotyczącymi sprawozdań finansowych i jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
2. mając powyższe na względzie postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok,
3. przedstawia niniejsze sprawozdanie z wyników oceny Walnemu Zgromadzeniu ING Banku Śląskiego S.A.

Antoni F. Reczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
ING Banku Śląskiego S.A.

Warszawa, dnia 12 marca 2021 roku



Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 12 marca 2021 roku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny:

- **rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok,**
- **sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmującego sprawozdanie z działalności ING Banku Śląskiego S.A., w tym Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego,**
- **sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmujące informacje niefinansowe ING Banku Śląskiego S.A.**

Na podstawie Art. 382 § 3 Ustawy z 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, w związku z Art. 63c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, po zapoznaniu się z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok, sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A., obejmującym sprawozdanie z działalności ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, w tym Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, oraz sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmującym informacje niefinansowe ING Banku Śląskiego S.A., jak również ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku, sporządzonym przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., Rada Nadzorcza ING Banku Śląskiego S.A.:

1. stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy, oddaje rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz wynik finansowy i przepływy pieniężne za okres obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z odpowiednimi, obowiązującymi regulacjami dotyczącymi sprawozdań finansowych i jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
2. stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmujące sprawozdanie z działalności ING Banku Śląskiego S.A., w tym Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zawiera istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej ING Banku Śląskiego S.A. i jego Grupy Kapitałowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, zostało sporządzone zgodnie z odpowiednimi, obowiązującymi regulacjami dotyczącymi sprawozdań z działalności i jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
3. stwierdza, że sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmujące informacje niefinansowe ING Banku Śląskiego S.A. spełnia wymogi związane z ujawnianiem informacji niefinansowych zgodnie z Ustawą o rachunkowości,
4. mając powyższe na względzie postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. za 2020 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A.,



obejmującego sprawozdanie z działalności ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, w tym Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego oraz sprawozdania na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej ING Banku Śląskiego S.A. w 2020 roku, obejmujące informacje niefinansowe ING Banku Śląskiego S.A.,

5. przedstawia niniejsze sprawozdanie z wyników oceny Walnemu Zgromadzeniu ING Banku Śląskiego S.A.

Antoni F. Reczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
ING Banku Śląskiego S.A.

Warszawa, dnia 12 marca 2021 roku



Informacja o zmianie firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych

Na podstawie § 22 ust. 6 *Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych*, Rada Nadzorcza informuje, że w trakcie 2020 roku doszło do zmiany firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych ING Banku Śląskiego S.A. („Bank”) i jego Grupy Kapitałowej za lata 2020-2021.

W związku z propozycją przesłaną przez Mazars Audyt Sp. z o.o. („Mazars”), 17 czerwca 2020 roku została rozwiązana za porozumieniem Stron umowa z 13 listopada 2019 roku zawarta z Mazars („Umowa”), obejmująca:

- przegląd półrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Banku i Grupy Kapitałowej Banku za okresy od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku i od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku,
- badanie ustawowe jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Banku oraz Grupy Kapitałowej Banku za lata 2020-2021,
- przegląd śródrocznej i skonsolidowanej informacji finansowej.

Przyczyną rozwiązania Umowy było ryzyko kwalifikacji usług świadczonych w 2020 roku przez spółkę z sieci Mazars na rzecz oddziału ING Bank N.V. (spółka dominująca Banku) jako zabronionych w rozumieniu art. 5 rozporządzenia (UE) 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego. W konsekwencji, w związku z art. 66 ust. 6 ustawy o rachunkowości, przeprowadzenie przez Mazars badania ustawowego sprawozdań finansowych Banku i Grupy Kapitałowej Banku za 2020 rok byłoby obciążone ryzykiem nieważności. Zaistniałe powyżej okoliczności i będące ich skutkiem rozwiązanie Umowy wystąpiły przed zrealizowaniem przez Mazars przeglądów i badań ustawowych wynikających z Umowy.

Decyzja o rozwiązaniu Umowy po stronie Banku została podjęta przez Zarząd Banku na podstawie zalecenia Komitetu Audytu i pozytywnej opinii Rady Nadzorczej Banku.

31 lipca 2020 roku Bank zawarł umowę o przeglądy śródrocznych sprawozdań finansowych oraz badania sprawozdań finansowych z KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Umowa obejmuje sprawozdania za lata 2020-2022.

Antoni F. Reczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
ING Banku Śląskiego S.A.

Warszawa, dnia 12 marca 2021 roku



Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 12 marca 2021 roku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku osiągniętego przez Bank w 2020 roku oraz niepodzielonego zysku z lat ubiegłych.

Na podstawie Art. 382 § 3 Ustawy z 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, Rada Nadzorcza ING Banku Śląskiego S.A.:

1. po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w sprawie podziału zysku osiągniętego przez Bank w 2020 roku oraz niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, nie wnosi zastrzeżeń do przedłożonego wniosku i postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały zgodnej z wnioskiem Zarządu,
2. przedstawia niniejsze sprawozdanie z wyników oceny Walnemu Zgromadzeniu ING Banku Śląskiego S.A.

Antoni F. Reczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
ING Banku Śląskiego S.A.

Warszawa, dnia 12 marca 2021 roku

