

**Raport o wynagrodzeniach za rok 2022**

**Dom Maklerski INC S.A.**

**Marzec 2023 r.**

## A. Dane o wynagrodzeniach w 2022 r. [dane w zł]

Wynagrodzenie stałe (wynagrodzenie określone w umowie o pracę/umowie cywilnej):

	Koszt pracodawcy				Obciążenia wynagrodzenia		
	Kwota brutto	ZUS społ. pracodawcy	Fundusz Pracy	FGSS	ZUS społ. Ubezpieczonego	ZUS zdr.	Zaliczka na PIT
Zarząd umowa o pracę	72 240,00	12 230,40	1 770,00	72,24	9 904,32	5 610,24	3 153,0
Zarząd umowa cywilnoprawna	12 000,0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080,00	1 308,00
Rada Nadzorcza (RN) umowa cywilnoprawna	2 000,00	325,20	0,00	0,00	225,20	159,72	132,00
Osoby mające istotny wpływ na profil ryzyka (z wyłączeniem Zarządu i RN)	266 282,00	42 121,21	5 580,74	239,72	34 348,52	20 035,99	15 262,00
Pozostali pracownicy	696 545,21	111 167,99	16 087,61	656,65	90 023,58	51 170,36	33 238,00
Umowy cywilne	47 162,83	1 627,59	235,53	9,61	1 082,50	767,80	70,00

Wynagrodzenie zmienne:

Wysokość wynagrodzenia zmiennego	44 316,81
Kadra kierownicza wyższego szczebla	0
Rada Nadzorcza	0
Osoby mające istotny wpływ na profil ryzyka (z wyłączeniem osób będących jednocześnie Kadrami kierowniczą wyższego szczebla)	7 834
Pozostali pracownicy	36 482,81

## B. Zatrudnienie w DM INC w 2022 r.

Zarząd – liczba członków	3
Zarząd – Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	2
Pozostali pracownicy – średnioroczna liczba osób	17,58
Pozostali pracownicy – średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	13,49
Pozostali pracownicy – umowy cywilno-prawne	2
Rada Nadzorcza – liczba członków	4

## C. Pozostałe informacje

W 2022 roku Dom Maklerski INC S.A. (dalej: DM INC) wypłacał zarówno stałe, jak i zmienne składniki wynagrodzeń. Wynagrodzenia te miały charakter wyłącznie pieniężny. Zgodnie z pozyskanymi informacjami, wartość wypłaconych zmiennych składników wynagrodzeń w roku 2022 wyniosła 44 316,81 zł, wynagrodzenie zmienne otrzymało łącznie 7 osób.

Nie występowały:

- wynagrodzenia z odroczoną wypłatą, wypłacone i zmniejszone w ramach korekty o wyniki,
- płatności związane z przyjęciem do pracy i z odprawą,
- płatności związane z odprawą.

W 2022 roku nie wystąpiły osoby, które otrzymały wynagrodzenia przewyższające kwotę 1 mln EUR.

Łączna wysokość zmiennych składników wynagrodzenia przyznanych przez DM INC nie ogranicza możliwości DM INC utrzymywania odpowiedniego poziomu funduszy własnych. Zmienne składniki wynagrodzenia są przyznawane i wypłacane z uwzględnieniem sytuacji finansowej DM INC oraz z uwzględnieniem wyników finansowych DM INC lub wyników osiąganych przez jednostkę organizacyjną DM INC.

## D. Przegląd regulacji dot. wynagrodzeń

Działając zgodnie z § 15 ust. 4 Polityki wynagradzania w DM INC (dalej: Polityka) niniejszym przedstawiamy raport z oceny funkcjonowania Polityki.

Niniejszy raport powstał w oparciu o dane finansowe w zakresie wynagrodzeń wypłaconych w DM INC w 2022 roku zaprezentowanych w dokumencie „Ujawnienia DM INC wg stanu na dzień 31.12.2022 r.” oraz w oparciu o Protokół z monitorowania zgodności z prawem nr 9/2022 z dnia 13 września 2022 r., Protokół z kontroli wewnętrznej nr 4/2022 z dnia 10 listopada 2022 r., Raport z audytu „Ocena prawidłowości i skuteczności stosowanych systemów oraz wdrożonych regulacji wewnętrznych w procesach związanych z polityką wynagrodzeń w Domu Maklerskim INC S.A.” z dnia 19 stycznia 2023 r.

Obowiązki nałożone na Dom Maklerski INC S.A. w zakresie polityki wynagrodzeń wynikają z:

- ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (dalej: ustawa);
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (dalej: Rozporządzenie 2019/2033);
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2154 z dnia 13 sierpnia 2021 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2034 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających odpowiednie kryteria ustalania kategorii osób zatrudnionych, których działalność zawodowa ma istotny wpływ na profil ryzyka firmy inwestycyjnej lub aktywów, którymi ta firma zarządza (dalej: Rozporządzenie 2021/2154);
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 grudnia 2021 r. w sprawie szacowania kapitału wewnętrznego i aktywów płynnych, systemu zarządzania ryzykiem, badania i oceny nadzorczej, a także polityki wynagrodzeń w domu maklerskim oraz małym domu maklerskim (dalej: Rozporządzenie MF);
- „Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych” Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 lipca 2014 roku (dalej: ZŁK).

Zarząd domu maklerskiego opracowuje i wdraża politykę wynagrodzeń zatwierdzoną przez radę nadzorczą. W 2022 roku w DM INC obowiązywała Polityka w brzmieniu przyjętym uchwałą zarządu z dnia 27 stycznia 2022 r. i zatwierdzonym uchwałą rady nadzorczej z dnia 31 stycznia 2022 r. Aktualne brzmienie Polityki zostało przyjęte uchwałą zarządu z dnia 22 marca 2023 r. i zatwierdzone uchwałą rady nadzorczej z dnia 23 marca 2023 r.

Polityka określa zasady wynagradzania zarządu, rady nadzorczej i osób mających istotny wpływ na profil ryzyka oraz zasady ustalania przez DM INC zmiennych składników wynagrodzeń osób mających istotny wpływ na profil ryzyka, a także zasady przyjmowania przez pracowników świadczeń pieniężnych i niepieniężnych w związku ze świadczonymi przez DM INC usługami maklerskimi.

Polityka określa kryteria ustalania:

- 1) stałych składników wynagrodzenia, z uwzględnieniem doświadczenia zawodowego oraz zakresu odpowiedzialności organizacyjnej przewidzianego w opisie stanowiska osób objętych polityką wynagrodzeń;
- 2) zmiennych składników wynagrodzenia zależnych od zrównoważonych i dostosowanych do ryzyka wyników oraz wyników wykraczających poza zakres odpowiedzialności organizacyjnej przewidziany w opisie stanowiska osób objętych polityką wynagrodzeń lub innych czynników określonych w polityce wynagrodzeń.

Podstawowym modelem wynagradzania osób mających istotny wpływ na profil ryzyka jest wypłacanie stałych składników wynagrodzenia.

Polityka określa stosunek zmiennych składników wynagrodzenia do stałych składników wynagrodzenia z uwzględnieniem charakteru prowadzonej działalności, związanych z nią ryzyk oraz wpływu osób objętych polityką wynagrodzeń na profil ryzyka domu maklerskiego. W przypadku podjęcia przez

właściwe organy DM INC decyzji o wypłacie zmiennych składników wynagrodzenia, stosunek zmiennych składników wynagrodzenia do stałych składników wynagrodzenia nie może przekraczać 100% w odniesieniu do każdej osoby mającej istotny wpływ na profil ryzyka.

Osoby wykonujące czynności z zakresu kontroli wewnętrznej, osoby wykonujące zadania nadzoru zgodności działalności z prawem, osoby wykonujące czynności z zakresu audytu wewnętrznego oraz osoby realizujące funkcje zarządzania ryzykiem są wynagradzane za osiągnięcie celów wynikających z wykonywanych zadań, niezależnie od wyników osiąganych w ramach działalności, którą te osoby kontrolują. Wynagrodzenie tych osób jest bezpośrednio nadzorowane przez radę nadzorczą.

Zawarta w Polityce definicja osoby mającej istotny wpływ na profil ryzyka wskazuje, że jest to pracownik, który ma istotny wpływ na profil ryzyka DM INC zgodnie z art. 3 i 4 Rozporządzenia 2021/2154, w tym także osoba pełniąca kluczowe funkcje w DM INC w rozumieniu ZŁK oraz osoba zaangażowana mająca bezpośredni lub pośredni wpływ na usługi inwestycyjne i dodatkowe świadczone przez DM INC w rozumieniu Rozporządzenia 2017/565.

W Polityce w § 13 wprowadzono katalog kryteriów według których DM INC nie uznaje pracownika za osobę mającą istotny wpływ na profil ryzyka, gdy pomimo spełnienia kryterium ilościowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. c) Rozporządzenia 2021/2154, pracownik nie ma istotnego wpływu na profil ryzyka DM INC. DM INC nie uznaje pracownika za osobę mającą istotny wpływ na profil ryzyka, w szczególności w przypadku gdy:

- a. pracownik nie należy do kadry kierowniczej wyższego szczebla,
- b. z zakresu obowiązków pracownika nie wynika uprawnienie do podejmowania decyzji biznesowych lub strategicznych dla działalności DM INC lub istotnego wpływu na te decyzje,
- c. zakres obowiązków pracownika obejmuje w istotnej części wykonywanie czynności o charakterze merytorycznym w ramach obsługi klientów DM INC lub DM INC jako organizacji,
- d. pracownik nie jest uprawniony do nawiązywania relacji biznesowych w imieniu DM INC, ani nie ma istotnego wpływu na nawiązywanie tych relacji, z wyłączeniem relacji z klientami usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych lub doradztwa inwestycyjnego,
- e. pracownik nie pełni funkcji kierownika jednostki organizacyjnej DM INC,
- f. pracownik nie wykonuje obowiązków kierowniczych w ramach działań związanych z funkcjami kontrolnymi, o których mowa w § 5 ust. 1 Polityki.

Wprowadzenie powyższych kryteriów wyłączających z katalogu osób mających istotny wpływ na profil ryzyka należy uznać za zasadne z uwagi na wysokość wynagrodzenia kadry kierowniczej wyższego szczebla (łącznie wynagrodzenie 3-osobowego Zarządu DM INC za 2022 r. to 84 240 zł).

DM INC prowadzi wykaz stanowisk obejmujących kategorie osób objętych polityką wynagrodzeń w załączniku do Polityki.

Ostatnie uchwały w sprawie podjęcia decyzji dotyczącej przyznania i wypłaty zmiennych składników wynagrodzenia osobie mającej istotny wpływ na profil ryzyka w DM INC oraz dotyczącej przyznania i wypłaty zmiennych składników wynagrodzenia osobie wykonującej czynności z zakresu kontroli wewnętrznej i nadzoru zgodności działalności z prawem w DM INC zostały podjęte przez Zarząd dnia 16 marca 2022 r. i zatwierdzone przez Radę Nadzorczą dnia 18 marca 2022 r.

Zgodnie z treścią uchwał wypłacane zmienne składniki wynagrodzenia miały charakter uznaniowy i przyznawane były w oparciu o ogólną ocenę pracy (za osiągnięcie celów wynikających z wykonywanych zadań) oraz nie były uzależnione od wyników osiąganych w ramach działalności, którą ta osoba kontroluje oraz nie są powiązane z ilościowymi wynikami biznesowymi lub sprzedażowymi pracowników, których wynagrodzenie jest kontrolowane lub projektowane przez tę osobę.

Przyznane zmienne składniki wynagrodzenia osobie mającej istotny wpływ na profil ryzyka DM INC zostały uzasadnione w ramach dokumentu „uzasadnienie przyznania zmiennych składników wynagrodzenia osobie mającej istotny wpływ na profil ryzyka w Domu Maklerskim INC S.A.”, który stanowił załącznik do uchwały.

Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał ws. wypłaty zmiennych składników wynagrodzenia dla członków zarządu Domu Maklerskiego.

Dodatkowo ustaliliśmy, że wszystkie obowiązki informacyjne w związku z regulacją wewnętrzną zostały spełnione. DM INC, w terminie do dnia 30 czerwca każdego roku, przekazuje Komisji dane o liczbie osób określonych w ust. 1 art. 110v ustawy, których łączne wynagrodzenie w poprzednim roku wyniosło co najmniej równowartość w złotych 1 000 000 euro, wraz z informacjami dotyczącymi stanowisk zajmowanych przez te osoby i ich zakresu obowiązków oraz wartości głównych składników wynagrodzenia, przyznanych premii, nagród długookresowych oraz odprowadzonych składek emerytalnych. Ostatni raport ESPI został wysłany dnia 28.06.2022 r. DM INC posiada opublikowane na stronie internetowej opis polityki wynagrodzeń, informację o powołaniu komitetu do spraw wynagrodzeń, o którym mowa w art. 110v ust. 8 ustawy, a także informację o spełnianiu przez członków organów domu maklerskiego wymogów określonych w art. 103 ust. 1–1h. Określone zagregowane informacje ilościowe na temat wynagrodzeń, z podziałem na kadre kierowniczą wyższego szczebla i osoby mające istotny wpływ na profil ryzyka zostały również opublikowane na stronie internetowej DM INC.

Inspektor Nadzoru w ramach Protokołu z monitorowania zgodności z prawem oraz Protokołu z kontroli wewnętrznej nie ujawnił istotnych naruszeń obowiązków w obszarze polityki wynagrodzeń.

Audyt Wewnętrzny ocenił prawidłowość i skuteczności polityki wynagradzania w DM INC na poziomie zadowalającym (przyjęta skala ocen: dobra, zadowalająca, niezadowalająca, negatywna). Audytor w ramach badania prawidłowości i skuteczności stosowanych systemów oraz wdrożonych regulacji wewnętrznych w procesach związanych z polityką wynagrodzeń wykrył kilka uchybień, które wymagają zastosowania stosownych środków naprawczych opisanych w niniejszym audycie. W ocenie Audytora najbardziej istotne uchybienia dotyczą tego, jak poszczególne czynniki są uwzględniane przy wypłacie zmiennych składników wynagrodzenia (jaki mają wpływ na ten składnik wynagrodzenia). Wszystkie zalecenia Audytora z terminem realizacji do 31 marca 2023 r. zostały wdrożone w ramach zmiany Polityki w marcu 2023 r.

## **Podsumowanie**

Polityka wynagradzania w DM INC, w obecnym brzmieniu wspomaga prawidłowe oraz skuteczne zarządzanie ryzykiem poprzez eliminację zachowań prowadzących do podejmowania nadmiernego ryzyka, a które wykracza poza akceptowany poziom przez DM INC. Co więcej, zapobiega ona możliwym konfliktom interesów, a także wspiera realizację strategii działalności DM INC. Polityka uwzględnia wielkość DM INC, ryzyko związane z jego działalnością, wewnętrzną organizację, a także zakres i stopień złożoności działalności prowadzonej przez DM INC oraz jego sytuację finansową.

Polityka zapewnia, aby sposób wynagradzania osób mająca istotny wpływ na profil ryzyka oraz oceny pracy świadczonej przez te osoby na rzecz DM INC nie powodował ich działania w sposób nierzetelny i nieprofesjonalny, niezgodnie z najlepiej pojętymi interesami jej klientów.

*Rada Nadzorcza Domu Maklerskiego INC S.A.*