



zatwierdzam
Zarząd PGA



PGA Advisory Sp. z o.o.

Numer dokumentu	Aktualna Wersja
ZA/PGA/02	ZA/PGA/02-03

Warszawa, 03.08.2026 r.

Regulamin Komitetu ds. Bezstronności

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 prowadzonymi weryfikacjami w obszarze f-gazów. 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 weryfikacji lub jakimkolwiek związkiem przez:
 - identyfikowanie i analizowanie potencjalnych konfliktów interesów z działań weryfikacyjnych, w tym potencjalnych konfliktów wynikających z jakichkolwiek powiązań pomiędzy weryfikatorem, a weryfikowanym podmiotem;
 - ocenę finansów i źródeł dochodów (o ile to możliwe) w celu wykazania, że żadne czynniki nie naruszają bezstronności PGA;
 - Zobowiązanie personelu zaangażowanego w weryfikacje 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.
 - Każdy członek Komitetu ds. Bezstronności, przed rozpoczęciem pełnienia funkcji oraz przed uzyskaniem dostępu do informacji dotyczących działalności weryfikacyjnej PGA, jest zobowiązany do podpisania aktualnego formularza „Oświadczenie o bezstronności, poufności oraz zgłaszaniu konfliktu interesów”. Członek Komitetu jest zobowiązany do ponownego podpisania oświadczenia w przypadku zmiany jego treści, zmiany okoliczności mogących wpływać na bezstronność albo na żądanie Zarządu PGA lub Przewodniczącego Komitetu.

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535



PGA Advisory Sp. z o.o.

4. Dokumentowanie zobowiązań członków Komitetu

- a) Za przekazanie członkom Komitetu aktualnego formularza oświadczenia, uzyskanie podpisów oraz weryfikację kompletności dokumentacji odpowiada Partner PGA lub wyznaczona przez niego osoba.
- b) Podpisane oświadczenia są przechowywane w dokumentacji systemowej dotyczącej Komitetu ds. Bezstronności.
- c) PGA prowadzi rejestr oświadczeń członków Komitetu, obejmujący co najmniej:
 - a. imię i nazwisko członka Komitetu,
 - b. pełnioną funkcję,
 - c. datę podpisania oświadczenia,
 - d. numer i wersję formularza,
 - e. informację o konieczności aktualizacji lub ponownego podpisania.
- d) Kompletność i aktualność oświadczeń podlega weryfikacji co najmniej raz w roku oraz każdorazowo przed planowanym posiedzeniem Komitetu.
- e) Brak aktualnego oświadczenia skutkuje niedopuszczeniem członka Komitetu do udziału w posiedzeniu oraz do dostępu do dokumentacji dotyczącej działalności weryfikacyjnej.

5. Obowiązki

- a) Podpisane oświadczenie stanowi warunek dopuszczenia członka Komitetu do udziału w posiedzeniach, przeglądzie dokumentacji, rozpatrywaniu spraw oraz podejmowaniu decyzji dotyczących działalności weryfikacyjnej.
- b) Członek Komitetu jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania Przewodniczącego Komitetu i Zarządu PGA o każdej rzeczywistej, potencjalnej lub postrzeganej sytuacji konfliktu interesów lub zagrożenia dla bezstronności.
- c) W przypadku ujawnienia konfliktu interesów lub zagrożenia dla bezstronności członek Komitetu nie uczestniczy w analizie, dyskusji, głosowaniu ani podejmowaniu decyzji w sprawie, której konflikt dotyczy, do czasu podjęcia przez Zarząd PGA decyzji o dalszym sposobie postępowania.

6. Skład Komitetu:

W skład Komitetu powinni wchodzić:

- dwie osoby spoza PGA;
- jeden reprezentant PGA.

Wszyscy członkowie Komitetu powinni znać i swobodnie poruszać się w powszechnie obowiązujących zasadach dotyczących bezstronności i niezależności, i jednocześnie stosować je w ramach swojej praktyki zawodowej.

Przewodniczący Komitetu odpowiada ponadto za:

- potwierdzenie, że wszyscy członkowie posiadają aktualne oświadczenia;
- uwzględnienie kwestii bezstronności i konfliktu interesów w porządku obrad;
- dokumentowanie ujawnionych konfliktów interesów i sposobu postępowania;
- przekazywanie Zarządowi PGA informacji o stwierdzonych zagrożeniach dla bezstronności;
- monitorowanie realizacji działań wynikających z przeglądów Komitetu.

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535



PGA Advisory Sp. z o.o.

7. Zasady powołania, odwoływania i zatwierdzania nowych członków Komitetu.

Komitet jest powołany po zidentyfikowaniu potencjalnych kandydatów przez Partnera PGA. Po otrzymaniu pozytywnej odpowiedzi od kandydata Zarząd PGA weryfikuje i zatwierdza wyznaczoną osobę podejmując stosowną Uchwałę.

Zatwierdzeni kandydaci są informowani o podjętej Uchwale.

W okresie pełnienia funkcji, członek Komitetu ds. Bezstronności może złożyć pisemną rezygnację na ręce Partnera PGA.

Z istotnych powodów Zarząd PGA może podjąć pisemną decyzję o odwołaniu poszczególnych Członków Komitetu.

Członków Komitetu powołuje się na czas nieokreślony.

8. Spotkania Komitetu.

- 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 jednogłosową zgodę;
- Na początku działalności po powołaniu, członkowie wybiorą w głosowaniu tajnym, spośród siebie Przewodniczącego Komitetu;
- 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.
- Podczas głosowań w ramach prac Komitetu, personel PGA posiada tylko jeden głos. Ostatecznie decyzję o jego przeznaczeniu podejmuje Partner PGA. Ustalenia Komitetu są dla obu stron ostateczne.

9. Minimalny zakres spotkania.

- Sprawy ujęte w poprzednim protokole;
- Ocena bezstronności – w zakresie wniosków przedstawionych przez Zarząd PGA do Komitetu;
- Podsumowanie działań i ich aprobaty;
- Podsumowanie w zakresie zrealizowanych przeglądów/analiz;
- Raport o ostatnich osiągnięciach;
- Raport o reklamacjach;
- Bieżąca sytuacja firmy włączając rozwój biznesu i sytuację finansową;
- Termin następnego spotkania.

.....
Zarząd PGA

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535



PGA Advisory Sp. z o.o.

Regulations of the Impartiality Committee

1. In connection with the requirements concerning independence and impartiality, PGA establishes an Impartiality Committee, which shall be responsible for safeguarding the impartiality of the activities and decisions undertaken by PGA in connection with F-gas verification activities. The Impartiality Committee is established to protect the impartiality of PGA's activities. Its role is to ensure that PGA provides its services independently and impartially, with due regard to the interests of clients, users and other interested parties.

2. Tasks of the Committee:

- It operates in accordance with the principles set out in the PGA Impartiality Policy, publicly available on PGA's website, which specifies, among other matters, the identification and potential suspension of verification activities where there is a possibility of a conflict of interest, particularly in connection with other activities performed or existing relationships with other natural or legal persons.
- It oversees the manner in which the Verification Body manages potential conflicts of interest and risks to impartiality arising from the activities of the Verification Body or any relationships by:
 - o identifying and analysing potential conflicts of interest arising from verification activities, including potential conflicts resulting from any relationship between a verifier and the verified entity;
 - o assessing finances and sources of income, where possible, in order to demonstrate that no factors compromise PGA's impartiality;
- Ensuring that personnel involved in verification activities disclose any situation that may present a conflict of interest to the approving body or the body responsible for considering conflicts of interest;
- Conducting, at least once a year, a review of the impartiality of PGA's activities.

3. Committee members shall be required to:

- Maintain impartiality and confidentiality in relation to the client and PGA with respect to all information accessed in connection with the performance of their function and PGA's activities;
- Inform the Chairperson of the Committee of any circumstances that could constitute a potential threat to impartiality in relation to the matters under consideration;
- Each member of the Impartiality Committee, before commencing their function and before obtaining access to information concerning PGA's verification activities, shall be required to sign the current version of the "Declaration of Impartiality, Confidentiality and Disclosure of Conflicts of Interest". A Committee member shall be required to sign the declaration again if its content changes, if circumstances affecting impartiality change, or at the request of the PGA Management Board or the Chairperson of the Committee.

4. Documentation of Committee members' commitments

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535



PGA Advisory Sp. z o.o.

- a) The PGA Partner or a person designated by the Partner shall be responsible for providing Committee members with the current declaration form, obtaining their signatures and verifying the completeness of the documentation.
- b) Signed declarations shall be retained within the management system documentation relating to the Impartiality Committee.
- c) PGA shall maintain a register of declarations submitted by Committee members, including at least:
 - a) the Committee member's full name;
 - b) the function performed;
 - c) the date on which the declaration was signed;
 - d) the number and version of the form;
 - e) information regarding the need to update or re-sign the declaration.
- d) The completeness and validity of the declarations shall be verified at least once a year and each time before a planned Committee meeting.
- e) The absence of a valid declaration shall result in the Committee member not being permitted to participate in the meeting or access documentation concerning verification activities.

5. Obligations

- a) A signed declaration shall constitute a condition for admitting a Committee member to participate in meetings, review documentation, consider matters and make decisions concerning verification activities.
- b) A Committee member shall be required to immediately inform the Chairperson of the Committee and the PGA Management Board of any actual, potential or perceived conflict of interest or threat to impartiality.
- c) Where a conflict of interest or threat to impartiality is disclosed, the Committee member shall not participate in the analysis, discussion, voting or decision-making concerning the matter affected by the conflict until the PGA Management Board has decided on the further course of action.

6. Composition of the Committee:

The Committee should consist of:

- two persons external to PGA;
- one PGA representative.

All members of the Committee should be familiar with and able to apply generally applicable principles concerning impartiality and independence in their professional practice.

The Chairperson of the Committee shall also be responsible for:

- confirming that all Committee members hold valid declarations;
- including matters concerning impartiality and conflicts of interest in the meeting agenda;
- documenting disclosed conflicts of interest and the manner in which they were addressed;
- informing the PGA Management Board of identified threats to impartiality;
- monitoring the implementation of actions arising from Committee reviews.

7. Rules for the appointment, dismissal and approval of new Committee members

The Committee shall be established following the identification of potential candidates by the PGA Partner.

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535



PGA Advisory Sp. z o.o.

After receiving a positive response from a candidate, the PGA Management Board shall verify and approve the designated person by adopting an appropriate resolution.

Approved candidates shall be informed of the adopted resolution.

During their term of office, a member of the Impartiality Committee may submit a written resignation to the PGA Partner.

For valid reasons, the PGA Management Board may issue a written decision dismissing individual Committee members.

Committee members shall be appointed for an indefinite period.

8. Committee meetings

- Committee meetings shall be held at least once a year;
- The required quorum shall be at least half of the Committee members. In the event of an equal distribution of votes, the Chairperson shall have the casting vote;
- Participation by electronic means shall also be permitted, provided that such means enable unrestricted communication between all meeting participants;
- Decisions may also be taken without holding a meeting, by unanimous written consent;
- At the beginning of the Committee's activities, following its appointment, the members shall elect the Chairperson of the Committee from among themselves by secret ballot;
- The Chairperson shall conduct Committee meetings and shall be responsible for documenting the Committee's activities. The documentation shall consist of minutes of the proceedings and adopted resolutions;
- Committee members shall be required to observe the principles of confidentiality and impartiality when performing their duties;
- During voting within the Committee, PGA personnel shall have only one vote. The PGA Partner shall decide who shall exercise that vote. The Committee's findings shall be final for both parties.

9. Minimum scope of a meeting

- Matters included in the previous minutes;
- Assessment of impartiality in relation to matters submitted to the Committee by the PGA Management Board;
- Summary and approval of activities;
- Summary of completed reviews and analyses;
- Report on recent achievements;
- Report on complaints;
- Current situation of the Company, including business development and financial standing;
- Date of the next meeting.

.....
PGA Management Board

PGA Advisory Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-728), ul. Bobrowiecka 8

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000743799, REGON 380958852, NIP 5213836535