

Warszawa, 7 czerwca 2024 r.

**Informacja**  
**Zarządu Insignis Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie**  
**w zakresie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych**  
**wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r.**  
**(„Zasady Ładu Korporacyjnego”)**

Zarząd Insignis TFI S.A. („Towarzystwo”), kierując się dbałością o prawidłowe i bezpieczne funkcjonowanie Towarzystwa, deklaruje stosowanie Zasad Ładu Korporacyjnego w obiektywnie najszerszym możliwym zakresie, z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Towarzystwa.

Zarząd Towarzystwa dokonał przeglądu stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w Towarzystwie w 2023 roku i poniżej prezentuje wykaz Zasad Ładu Korporacyjnego, których wprowadzenie było nieuzasadnione z punktu widzenia specyfiki Towarzystwa i które w związku z tym Towarzystwo stosowało w ograniczonym zakresie.

Lp.	Jedn. red.	Treść przepisu Zasad Ładu Korporacyjnego	Uzasadnienie stosowania w ograniczonym zakresie
1.	§ 31 ust. 2	<i>Polityka informacyjna powinna być oparta na ułatwianiu dostępu do informacji. W szczególności publikowane przez instytucję nadzorowaną raporty zawierające informacje finansowe, gdy jest to uzasadnione liczbą udziałowców, powinny być udostępniane w formie elektronicznej zawierającej rozwiązania ułatwiające czytelnikowi zapoznanie się z zamieszczonymi informacjami (raporty interaktywne).</i>	Sprawozdania finansowe Towarzystwa udostępniane są akcjonariuszom Towarzystwa w formie elektronicznej. Ze względu na niską liczbę akcjonariuszy Towarzystwo nie sporządza dodatkowych raportów zawierających informacje finansowe, co jest spowodowane niewielką liczbą akcjonariuszy oraz faktem, że wszyscy akcjonariusze Towarzystwa, z racji posiadanego doświadczenia zawodowego, potrafią analizować dane zawarte w sprawozdaniu finansowym.
2.	§ 51 ust. 2	<i>Członkowie organu zarządzającego, uwzględniając charakter, skalę i złożoność prowadzonej działalności nie powinni łączyć odpowiedzialności za zarządzanie danym ryzykiem z odpowiedzialnością za obszar działalności generujący to ryzyko.</i>	Ze względu na małą skalę i niską złożoność prowadzonej działalności (zarządzanie dwoma funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi, które nie są publicznymi funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi w rozumieniu art. 2 pkt. 39 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi oraz zarządzanie jednym portfelem, w skład którego wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów

		<p>finansowych) struktura organizacyjna Towarzystwa nie jest rozbudowana. W związku z tym nie jest możliwe całkowite rozdzielanie odpowiedzialności za zarządzanie ryzykiem od odpowiedzialności za obszar generujący to ryzyko w ramach Zarządu Towarzystwa. Prezes Zarządu Towarzystwa nadzoruje m.in. proces podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz system nadzoru zgodności działalności z prawem oraz system audytu wewnętrznego. Z racji nierozbudowanej struktury organizacyjnej nie jest możliwe pełne rozdzielanie funkcji operacyjnych od funkcji kontrolnych w Zarządzie. Audytor Wewnętrzny raportuje bezpośrednio wyniki przeprowadzanych audytów do Rady Nadzorczej, Inspektor Nadzoru przekazuje zaś protokoły z kontroli wewnętrznych zarówno do Zarządu jak i Rady Nadzorczej Towarzystwa.</p> <p>Z kolei Członek Zarządu Towarzystwa odpowiedzialny za nadzór nad systemem zarządzania ryzykiem jest odpowiedzialny jednocześnie za obszar księgowości Towarzystwa i funduszy, obsługę IT, obsługę prawną oraz pełni funkcję Oficera AML. Przeprowadzane w Towarzystwie kontrole, jak i audyty (wewnętrzne i zewnętrzne) nie stwierdziły w wyniku braku takiego całkowitego rozdzielania odpowiedzialności nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu ryzyka. Towarzystwo uczestniczyło ponadto w postępowaniu przed Komisją Nadzoru Finansowego mającym na celu wyrażenie zgody na powołanie członka zarządu nadzorującego system zarządzania ryzykiem w towarzystwie, w którym to również nie poczyniono w tym zakresie uwag.</p>
--	--	--