Procedură privind evaluarea anuală a Consiliului de Administrație

1. Preambul

1.1. Consiliul de Administrație („**Consiliul**") al societății IMPACT DEVELOPER & CONTRACTOR SA („**Societatea**") adoptă prezenta Procedură privind evaluarea anuală a Consiliului de Administrație („**Procedura**"), în vederea reglementării cadrului formal, riguros și transparent de evaluare a performanței Consiliului, a comitetelor sale și a membrilor acestuia.

1.2. Prezenta Procedură este elaborată în conformitate cu prevederile Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București, aplicabil începând cu 1 ianuarie 2025, precum și cu dispozițiile legale aplicabile și Actul Constitutiv al Societății.

1.3. Procedura stabilește scopul, principiile, criteriile, frecvența, metodologia și responsabilitățile aferente procesului de evaluare anuală a Consiliului, în vederea asigurării eficienței, competenței, integrității și dezvoltării continue a acestuia.

1.4. Evaluarea Consiliului are ca obiectiv principal: (i) îmbunătățirea continuă a performanței Consiliului și a comitetelor sale; (ii) consolidarea capacității Consiliului de a asigura succesul pe termen lung și durabilitatea Societății; (iii) alinierea structurii și funcționării Consiliului la strategia Societății și la cerințele de guvernanță corporativă aplicabile.

1.5. Prezenta Procedură completează Regulamentul Consiliului de Administrație și celelalte politici și reglementări interne adoptate de Consiliu în materia guvernanței corporative.

1.6. Procedura poate fi modificată prin hotărâre a Consiliului de Administrație.

2. Domeniul de aplicare și sfera evaluării

2.1. Prezenta Procedură se aplică Consiliului de Administrație al Societății, comitetelor constituite la nivelul Consiliului și fiecărui membru al Consiliului, individual.

2.2. Evaluarea anuală acoperă activitatea Consiliului în ansamblu, activitatea fiecărui comitet constituit la nivelul Consiliului, contribuția individuală a fiecărui administrator, performanța Președintelui Consiliului, precum și cooperarea și interacțiunea dintre Consiliu și conducerea executivă.

2.3. Evaluarea Consiliului în ansamblu are în vedere eficacitatea exercitării rolului strategic și de supraveghere al acestuia, calitatea procesului decizional, echilibrul competențelor, experienței, diversității și independenței membrilor, funcționarea comitetelor Consiliului, adecvarea și calitatea informațiilor primite de la conducerea executivă, precum și modul în care Consiliul supraveghează cadrul de administrare a riscurilor și sistemul de control intern al Societății.

2.4. Evaluarea Consiliului va analiza, de asemenea, modul în care sunt integrate în activitatea acestuia aspectele de durabilitate, inclusiv riscurile și oportunitățile de mediu, sociale și de guvernanță

(ESG), precum și supravegherea riscurilor emergente, inclusiv cele legate de securitatea cibernetică și utilizarea tehnologiilor digitale.

2.5. Evaluarea comitetelor Consiliului are în vedere îndeplinirea atribuțiilor prevăzute în regulamentele proprii, eficiența activității desfășurate, frecvența și calitatea ședințelor, relevanța și rigoarea analizelor efectuate, precum și calitatea rapoartelor și recomandărilor adresate Consiliului.

2.6. Evaluarea individuală a administratorilor are în vedere participarea acestora la ședințele Consiliului și ale comitetelor din care fac parte, gradul de implicare și contribuția la dezbateri, exercitarea atribuțiilor cu independență, integritate și diligență, disponibilitatea de timp și angajamentul față de rolul asumat, precum și respectarea obligațiilor legale, statutare și contractuale.

2.7. Evaluarea Președintelui Consiliului are în vedere, suplimentar față de criteriile aplicabile tuturor administratorilor, capacitatea de organizare și coordonare a activității Consiliului, asigurarea unui dialog deschis și constructiv între membrii acestuia, gestionarea eficientă a relației cu conducerea executivă, precum și monitorizarea implementării măsurilor rezultate în urma procesului de evaluare.

2.8. Evaluarea cooperării dintre Consiliu și conducerea executivă are în vedere claritatea delimitării responsabilităților, eficiența mecanismelor de supraveghere a performanței conducerii executive, calitatea, acuratețea și oportunitatea informațiilor furnizate Consiliului, precum și eficacitatea proceselor de planificare a succesiunii pentru conducerea executivă.

2.9. Sfera evaluării poate fi extinsă prin hotărârea Consiliului, la propunerea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, în funcție de evoluția cadrului de reglementare, de recomandările formulate în urma evaluărilor anterioare sau de necesitățile specifice ale Societății.

3. Principiile procesului de evaluare

3.1. Procesul de evaluare a Consiliului se desfășoară cu respectarea principiilor obiectivității, independenței, confidențialității și integrității profesionale. Evaluarea are caracter constructiv și este orientată spre dezvoltare, având ca scop îmbunătățirea continuă a eficacității Consiliului, consolidarea capacității acestuia de a asigura succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, precum și alinierea activității sale la strategia, profilul de risc și cerințele de guvernanță corporativă aplicabile.

3.2. Procesul de evaluare va fi proporțional cu dimensiunea, complexitatea și specificul activității Societății și va urmări asigurarea unei analize echilibrate a competențelor, experienței, diversității, independenței și dinamicii Consiliului, a eficienței procesului decizional, a supravegherii administrării riscurilor, inclusiv a riscurilor emergente și a aspectelor de durabilitate, precum și a relației cu conducerea executivă, în vederea formulării unor măsuri clare și implementabile de îmbunătățire.

4. Frecvența evaluării

4.1. Consiliul de Administrație va efectua o evaluare anuală a componenței, activității și eficacității sale, a comitetelor constituite la nivelul acestuia, precum și a contribuției individuale a membrilor Consiliului, în conformitate cu prevederile aplicabile în materia guvernanței corporative.

4.2. Evaluarea anuală va fi coordonată de Comitetul de Nominalizare și Remunerare, care va stabili metodologia, calendarul și instrumentele utilizate, va centraliza rezultatele și va prezenta Consiliului concluziile și recomandările rezultate din procesul de evaluare.

4.3. Suplimentar evaluării anuale interne, în baza deciziei Președintelui Consiliului sau a unei hotărâri a Consiliului, poate fi realizată o evaluare externă facilitată de un evaluator independent, ori de câte ori se apreciază necesar, având în vedere complexitatea activității Societății, evoluția cadrului de reglementare sau recomandările rezultate din evaluările anterioare.

4.4. În vederea asigurării unei perspective independente și obiective, se recomandă ca evaluarea externă a Consiliului să fie realizată cel puțin o dată la trei ani.

5. Metodologia evaluării interne

5.1. Evaluarea anuală internă a Consiliului se realizează printr-un proces structurat, coordonat de Comitetul de Nominalizare și Remunerare, care poate include autoevaluare, evaluare colegială (peer review) și analiză consolidată la nivel de Consiliu și comitete.

5.2. Procesul de evaluare poate utiliza, după caz, chestionare structurate, interviuri individuale, discuții colective în cadrul ședințelor Consiliului, analiza participării la ședințe, precum și revizuirea documentației relevante, inclusiv planul anual de lucru al Consiliului, procese-verbale, materiale de ședință și rapoarte ale comitetelor. Concomitent cu adoptarea prezentei Proceduri, Consiliul aprobă și modelul de chestionar utilizat în cadrul procesului de evaluare.

5.3. Metodologia va urmări evaluarea eficacității procesului decizional, a calității dezbaterilor, a gradului de implicare a membrilor, a adecvării informațiilor furnizate de conducerea executivă, a funcționării comitetelor, precum și a modului în care Consiliul își exercită atribuțiile de supraveghere a strategiei, administrării riscurilor, controlului intern și integrării aspectelor de durabilitate.

5.4. În măsura în care Consiliul apreciază oportun, procesul de evaluare poate include și analiza percepțiilor relevante ale principalelor părți interesate ale Societății, în vederea obținerii unei perspective suplimentare asupra eficacității guvernanței și a relației Consiliului cu acestea.

5.5. În cadrul evaluării individuale, fiecare administrator va avea posibilitatea de a-și exprima în mod confidențial opiniile privind funcționarea Consiliului și a comitetelor, precum și propria contribuție, procesul urmărind asigurarea unui climat deschis și constructiv.

5.6. Rezultatele evaluării vor fi centralizate de Comitetul de Nominalizare și Remunerare și prezentate Consiliului într-un raport sintetic care va evidenția principalele concluzii și recomandările de acțiune.

5.7. Consiliul va analiza concluziile evaluării în cadrul unei ședințe dedicate și va stabili măsurile necesare pentru îmbunătățirea activității sale, inclusiv, după caz, inițiative de dezvoltare profesională sau ajustări ale proceselor interne.

6. Raportare și transparență

6.1. Consiliul va include în declarația de guvernanță corporativă din cadrul raportului anual informații privind desfășurarea procesului de evaluare, criteriile utilizate, precum și un rezumat al principalelor concluzii și al măsurilor adoptate.

6.2. Informațiile publicate vor asigura un nivel adecvat de transparență, fără a afecta caracterul confidențial al opiniilor individuale exprimate în cadrul procesului de evaluare.

6.3. În cazul realizării unei evaluări externe, descrierea procesului și a concluziilor incluse în raportările publice va reflecta în mod fidel metodologia aplicată și, după caz, va fi agreată cu evaluatorul extern.

7. Plan de acțiune și monitorizare

7.1. În urma analizării rezultatelor evaluării, Consiliul va aproba un plan de acțiune care va include măsurile necesare pentru îmbunătățirea eficacității activității sale.

7.2. Comitetul de Nominalizare și Remunerare va monitoriza implementarea măsurilor stabilite și va informa periodic Consiliul cu privire la stadiul acestora.

7.3. Progresul realizat în implementarea măsurilor poate fi avut în vedere în cadrul evaluărilor ulterioare.

8. Dispoziții finale

8.1. Prezenta Procedură intră în vigoare la data aprobării sale de către Consiliul de Administrație.

8.2. Procedura poate fi modificată sau completată prin hotărârea Consiliului, în funcție de evoluția cadrului de reglementare sau de necesitățile Societății.

8.3. Orice aspect neprevăzut în prezenta Procedură va fi soluționat de Consiliu, cu respectarea dispozițiilor legale, a Actului Constitutiv și a reglementărilor aplicabile în materia guvernanței corporative.