

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

SPRAWOZDANIE

Z działalności

KOMITETU AUDYTU

przy Radzie Nadzorczej

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”

Za rok obrotowy 2019

6 kwietnia 2020 r.

1. Informacje ogólne.

Okres sprawozdawczy obejmuje prace Komitetu Audytu IX kadencji Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

2. Skład osobowy Komitetu Audytu, pełnione funkcje, zmiany w składzie w trakcie roku obrotowego.

W skład Komitetu Audytu Spółki w 2019 roku wchodził:

1. Pan Krzysztof Majcher –Przewodniczący,
2. Pan Jacek Nieścior – Członek,
3. Pan Wiktor Cwynar- Członek.

Panowie Krzysztof Majcher oraz Jacek Nieścior, zgodnie z oceną Rady Nadzorczej, jak i złożonymi oświadczeniami spełniali kryterium niezależności.

W trakcie roku obrotowego dwóch członków Komitetu Audytu tj. Panowie Krzysztof Majcher oraz Wiktor Cwynar, posiadało wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, badań sprawozdań finansowych oraz wiedzę z zakresu branży, w której działa jednostka.

Zasady funkcjonowania Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Nr 203/IX/2019 z dnia 27 maja 2019 r.

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

1. realizacja zadań przewidzianych dla Komitetu Audytu w ustawie z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym, Statucie Spółki oraz uchwałach Rady Nadzorczej. W szczególności monitorowanie i kontrolowanie:
 - a) niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
 - b) procesów sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej,
 - c) skuteczności systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz proces kontroli zewnętrznej,
2. przyjmowanie planów audytu wewnętrznego, zgodnie z obowiązującą w Spółce regulacją,
3. ocena realizacji planów audytu wewnętrznego,
4. przyjmowanie regulacji określających zasady funkcjonowania audytu wewnętrznego,
5. przyjmowanie sprawozdań z działalności jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
6. badanie warunków funkcjonowania jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
7. w razie uzasadnionej potrzeby, zlecenie doraźnych zadań audytowych lub kontrolnych,
8. w razie uzasadnionej potrzeby, wspieranie audytu wewnętrznego w sytuacjach zidentyfikowania nieprawidłowości lub braku możliwości prawidłowej realizacji zadań przypisanych do jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,

9. monitorowanie spraw związanych z kontrolami wewnętrznymi oraz zewnętrznymi przeprowadzanymi w Spółce,
10. w razie uzasadnionej potrzeby, przeprowadzanie badań wybranych zdarzeń lub obszarów funkcjonowania Spółki,
11. wykonywanie innych zadań zleconych Komitetowi przez Radę Nadzorczą.

3. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył łącznie 10 posiedzeń oraz przeprowadził 1 głosowanie w trybie pisemnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Komitet Audytu wykonywał swoje czynności kolegialnie. Wszystkie posiedzenia były protokołowane. W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął 22 Uchwały (nr od 12/IX/2019 do 33/IX/2019).

Komitet Audytu w roku obrotowym 2019 dokonał oceny niezależności biegłego rewidenta, firmy Ernst & Young Audyt Polska z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej przeglądy i badania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2019.

W 2019 r. przeprowadzono wspólną procedurę wyboru biegłego rewidenta dla spółek Grupy Kapitałowej Grupy Azoty S.A. w tym Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. do przeprowadzania przeglądów i badań jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2020-2021, w której czynny udział brał Komitet Audytu, który m.in. zatwierdził:

- dokumentację przetargową,
- listę firm zaproszonych do udziału w postępowaniu,
- harmonogram prac związanych z wyborem firmy.

W efekcie przeprowadzonych prac KA podjął Uchwałę rekomendującą wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań sprawozdań w GK GA ZAP za lata obrotowe 2020-2021 (wybór spośród dwóch najlepszych ofert).

Komitet Audytu dokonał oceny rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy 2018 oraz rekomendował Radzie Nadzorczej ich przyjęcie.

Komitet Audytu IX kadencji ściśle współpracował z Audytorem (Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie). Podczas posiedzeń KA w których brali udział przedstawiciele E&Y, szczegółowo omawiane m.in. były:

- a) badanie skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
- b) badanie pakietów sprawozdawczych Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz wymienionych niżej Spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na potrzeby konsolidacji Grupy Azoty S.A.
- c) badanie pakietów sprawozdawczych niektórych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na potrzeby konsolidacji Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
- d) badanie statutowych sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych,

- e) kluczowe elementy podejścia do audytu,
- f) ryzyka zniekształcenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

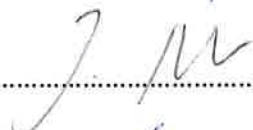
Komitet Audytu współpracował z Zarządem, który był zapraszany na posiedzenia KA.

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Krzysztof Majcher:


.....

Jacek Nieścior


.....

Wiktor Cwynar


.....