

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

SPRAWOZDANIE

**z działalności
KOMITETU AUDYTU
przy Radzie Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”**

za rok obrotowy 2017

1. Informacje ogólne

Okres sprawozdawczy obejmuje prace VIII oraz IX kadencji Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A (VIII kadencja - do dnia 31 maja 2017 r., IX kadencja- od dnia 1 czerwca 2017 r.).

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

W skład Komitetu Audytu Spółki na dzień 1 stycznia 2017 r. wchodził:

1. Pan Andrzej Bartuzi – Przewodniczący,
2. Pan Leszek Lewicki – Członek,
3. Pan Ignacy Chwesiuk – Członek.

W dniu 17 lutego 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało, ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panów: Janusza Cendrowskiego oraz Leszka Lewickiego, powołując w ich miejsce Panów: Zbigniewa Dżugaję oraz Pawła Mortasę. W dniu 21 lutego Pan Zbigniew Dżugaję złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki. W związku z tą rezygnacją Rada Nadzorcza Spółki liczyła (od dnia 21 lutego) 5 członków i zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki (do momentu poszerzenia składu), zadania Komitetu Audytu przejęła Rada Nadzorcza.

W dniu 1 czerwca 2017 r. nowo wybrana Rada Nadzorcza IX kadencji, na swoim pierwszym posiedzeniu powołała w skład Komitetu Audytu:

1. Pana Jacka Nieściora,
2. Pana Macieja Marca,
3. Pana Wiktora Cwynara.

W związku z utratą w dniu 30 czerwca 2017 r. atrybutu niezależności przez Członka Komitetu Audytu Pana Wiktora Cwynara oraz złożoną w dniu 14 lipca 2017 r. rezygnacją z pracy w Komitecie Audytu przez Pana Macieja Marca, Rada Nadzorcza w dniu 14 lipca 2017 r. dokonała zmian w Komitecie Audytu powołując w jego skład Pana Krzysztofa Bednarza, spełniającego kryterium niezależności.

W dniu 14 lipca 2017 roku Pan Krzysztof Bednarz został wybrany na Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

1. Pan Krzysztof Bednarz – Przewodniczący*
2. Pan Jacek Nieścior – Członek*
3. Pan Wiktor Cwynar – Członek.

*członkowie posiadający atrybut niezależności

Dwóch członków Komitetu Audytu, Panowie Krzysztof Bednarz oraz Wiktor Cwynar posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badań sprawozdań finansowych.

Zasady funkcjonowania Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Nr 293/VII/2013 z dnia 24 października 2013 r.

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym przegląd przyjętej przez Spółkę polityki rachunkowości i stosowanych zasad sporządzania sprawozdań finansowych,
- omawianie rocznych i półrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych z organami Spółki,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym omawianie wyników badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, co do oceny rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności i wniosków Zarządu, co do podziału zysku/pokrycia straty,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta Spółki,
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym kontrolowanie zakresu dodatkowych prac zleconych biegłemu rewidentowi przez Zarząd,
- przyjmowanie od podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki informacji i oświadczeń, o których mowa w art. 88 pkt 2 i 3 Ustawy o biegłych rewidentach,
- monitorowanie systemu zarządzania ryzykiem mającym istotny wpływ na funkcjonowanie Spółki,
- monitorowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki,
- monitorowanie procesu kontroli zewnętrznej oraz monitorowanie wdrażania zaleceń przedstawianych przez zewnętrznych rewidentów,
- nadzór nad działaniem audytu wewnętrznego.

Rok 2017 przyniósł zmiany dotyczące zasad powoływania i funkcjonowania komitetów audytu. Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2017 poz.1089) wprowadziła dla podmiotów spełniających definicję jednostki zainteresowania publicznego nowe wymagania dotyczące zasad powoływania i funkcjonowania komitetów audytu. Obecnie trwają prace nad nowelizacją i ujednoczeniem treści Regulaminu Komitetu Audytu w Grupie Azoty.

3. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył łącznie 7 posiedzeń (1- VIII kadencja, 6- IX kadencja).

W dniu 14 lipca 2017 r. Komitet Audytu dokonał oceny niezależności biegłego rewidenta, firmy Ernst & Young Audyt Polska z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie. Pozytywnie rekomendował i wyraził zgodę na zawarcie Umowy na przeprowadzanie przeglądów i badań 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 lata obrotowe 2017,2018 i 2019 z w/w firmą audytorską.

Ponowna ocena niezależności biegłego rewidenta miała miejsce w dniu 14.12.2017 r. (Audytor złożył na piśmie oświadczenie o niezależności na prośbę Przewodniczącego Komitetu Audytu).

Komitet Audytu stosując się do zapisów Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2017 poz.1089) Uchwałą Nr 1/IX/2017 z dnia 20 października 2017 r. (głosowanie w trybie pisemnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość) przyjął i przekazał do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej:

1. Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych.
2. Politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską oraz zasady wyrażania zgody na ich świadczenie.
3. Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu zgodnie z postanowieniami Regulaminu monitorował m.in.: niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, procesy sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej, skuteczność systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz procesy kontroli zewnętrznej.

Komitet Audytu IX kadencji ściśle współpracował z Audytorem (Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o.), gdyż na 6 odbytych posiedzeń w drugim półroczu 2017 r., na 4 z nich byli obecni przedstawiciele Audytora. Odbyło się również posiedzenie Komitetu Audytu na które zaproszono: Zarząd oraz Audytora (17.08.2017 r.), podczas którego omawiane były jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe (półroczne) przed raportowaniem.

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Krzysztof Bednarz
Jacek Nieścior.....
Wiktor Cwynar