

**Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**

# **SPRAWOZDANIE**

**Z działalności**

**KOMITETU AUDYTU**

**przy Radzie Nadzorczej**

**Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”**

**Za rok obrotowy 2018**

**16 kwietnia 2019 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 2018 r do dnia 31 grudnia 2018 r.

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

W skład Komitetu Audytu Spółki na dzień 1 stycznia 2018 roku wchodził:

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

Panowie Krzysztof Bednarz oraz Jacek Nieścior, zgodnie z oceną Rady Nadzorczej spełniali kryterium niezależności.

W dniu 13 sierpnia 2018 roku w związku z odwołaniem ze stanowiska Prezesa Zarządu Spółki Pana Jacka Janiszka, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o oddelegowaniu do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Bednarza, pełniącego równoległe funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki w dniu 20 września 2019 r. Rada Nadzorcza powołała na w/w stanowisko Pana Krzysztofa Bednarza, który to w dniu 21 września 2018 r. zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym w dniu 27 listopada 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Majchera, zaś w dniu 30 listopada 2018 r. Rada Nadzorcza uzupełniła skład Komitetu Audytu o w/w niezależnego członka. Tegoż samego dnia tj. 30 listopada 2018 r. Komitet Audytu dokonał wyboru spośród swoich członków nowego Przewodniczącego, powierzając tę funkcję Panu Krzysztofowi Majcherowi.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

1. Krzysztof Majcher –Przewodniczący \*
2. Jacek Nieścior – Członek\*
3. Wiktor Cwynar- Członek.

*\* członkowie spełniający kryteria niezależności*

W trakcie roku obrotowego przynajmniej dwóch członków Komitetu Audytu (w zależności od okresu i składu osobowego Panowie: Krzysztof Bednarz, Wiktor Cwynar oraz Krzysztof Majcher), 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 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, ustalenie harmonogramu badań
- 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,
- przedstawienie 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,
- przedstawienie 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.

### **3. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu.**

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył łącznie 4 posiedzenia oraz przeprowadził 3 głosowania 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 8 Uchwał (nr od 4/IX/2018 do 11/IX/2018).

Komitet Audytu dokonał w roku obrotowym 2018 dwukrotnie 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 lata obrotowe 2017, 2018 i 2019.

Komitet Audytu stosując się do zapisów Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ( Dz. U. poz.1089) oraz działając zgodnie z postanowieniami Regulaminu Komitetu Audytu, monitorował m.in.:

- a. niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- b. procesy sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej,

- c. skuteczność systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz procesy kontroli zewnętrznej.

Komitet Audytu dokonał oceny rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy 2017 oraz rekomendował ich przyjęcie Radzie Nadzorczej.

Komitet Audytu IX kadencji ściśle współpracował z Audytorem (Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ). Na każdym posiedzeniu w 2018 r., byli obecni ich przedstawiciele. Niezależnie od posiedzeń KA, odbywały się spotkania z Audytorem, podczas których omawiane były jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe (półroczne) przed raportowaniem.

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

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Krzysztof Majcher:

.....  


Jacek Nieścior

.....  


Wiktor Cwynar

.....  
