

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

SPRAWOZDANIE

z działalności

KOMITETU AUDYTU

przy Radzie Nadzorczej

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”

Rok obrotowy 2020

13 kwietnia 2021 r.

1. Informacje ogólne.

Okres sprawozdawczy obejmuje prace IX oraz X kadencji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

2. Skład osobowy Komitetu Audytu, pełnione funkcje, zmiany w składzie w trakcie roku obrotowego oraz po okresie sprawozdawczym.

Na dzień 1 stycznia 2020 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Pan Krzysztof Majcher – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Wiktor Cwynar – Członek Komitetu Audytu;
- Pan Jacek Nieścior – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w dniu 1 lipca 2020 roku powołała na nową wspólną kadencję Komitetu Audytu w następującym składzie:

- Pan Krzysztof Majcher – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Wiktor Cwynar – Członek Komitetu Audytu;
- Pan Jacek Nieścior – Członek Komitetu Audytu.

Panowie Krzysztof Majcher oraz Jacek Nieścior, zgodnie z oceną Rady Nadzorczej, jak i złożonymi oświadczeniami spełniali kryterium niezależności o którym mowa w postanowieniu Załącznika Nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 roku, dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będącymi członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz. U. UE L 52/51 z 25.02.2005r), z uwzględnieniem zasady II.Z.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

W trakcie roku obrotowego przynajmniej 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.

Po okresie sprawozdawczym, w związku z rezygnacją Pana Wiktora Cwynara z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z dniem 28 lutego 2021 roku nastąpiła zmiana w składzie Komitetu Audytu. W dniu 1 marca 2021 roku Rada Nadzorcza Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. powołała w skład Komitetu Audytu Pana Macieja Marzec.

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) procesu sprawozdawczości finansowej;
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
 - d) niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
 - e) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jednostki zainteresowania publicznego o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu w procesie badania;
 - f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
 - g) opracowanie polityki wyboru formy audytorskiej do przeprowadzenia badania;
 - h) opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - i) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;
 - j) przedstawianie radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorcemu lub kontrolnemu, lub organowi , o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rekomendacji o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z przyjętymi politykami;
 - k) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.
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 5 posiedzeń oraz przeprowadził 4 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 18 Uchwał (IX kadencja - nr od 34/IX/2020 do 48/IX/2020 oraz X kadencja- nr od 1/X/2020 do 3/X/2020).

Komitet Audytu w roku obrotowym 2020 dokonywał oceny niezależności biegłego rewidenta, firmy Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej przeglądy i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2019 oraz oceny niezależności biegłego rewidenta firmy audytorskiej BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie przeprowadzającej przegląd i badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2020.

W 2020 roku Komitet Audytu dokonał oceny rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy 2019 oraz rekomendował Radzie Nadzorczej ich przyjęcie. W dniu 13 kwietnia 2021 r. Komitet Audytu zaopiniował roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2020.

Komitet Audytu IX oraz X kadencji ściśle współpracował z Audytorami tj. firmą Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie badającą sprawozdania za rok obrotowy 2019 oraz firmą BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie weryfikującą sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2020. Podczas posiedzeń KA w których brali udział przedstawiciele firm audytorskich, szczegółowo omawiane m.in. były:

- a) badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2019;
- b) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2019;
- c) badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2020;

P U Ł A W Y

- d) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2020;
- e) badanie pakietów sprawozdawczych Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na potrzeby konsolidacji Grupy Azoty S.A. za lata obrotowe 2019 oraz 2020;
- f) kluczowe elementy podejścia do badania sprawozdań,
- g) ryzyka zniekształcenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- h) realizacja harmonogramów badań.

Komitet Audytu w 2020 r. zgodnie z obowiązującą w Spółce „Polityką świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską oraz zasad wyrażania zgody na ich świadczenie”, wyraził zgodę na świadczenie przez firmę audytorską BDO sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, dozwolonej usługi niebędącej badaniem polegającej na przeprowadzeniu szkolenia pracownika Działu Rozrachunków Publicznoprawnych Spółki w temacie „Zmiany w przepisach podatkowych w 2020 roku. Bieżąca problematyka dla praktyków”.

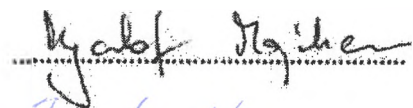
Komitet Audytu w 2020 r. dodatkowo wydał pozytywne rekomendacje w sprawie zatwierdzenia:

- a) Planów audytu wewnętrznego na I i II półrocze 2020 r.
- b) Listy ryzyk kluczowych na 2020 r.
- c) Raportów rocznych dotyczących zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Spółce oraz Grupie Kapitałowej GA ZAP za 2019 ,
- d) Sprawozdania z działalności Działu Audytu wewnętrznego i Kontroli za 2019 r.

Komitet Audytu na bieżąco monitorował rozwój wydarzeń oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Krzysztof Majcher:



Jacek Nieścior



Maciej Marzec

