

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ KORPORACJI KGL S.A. W 2019 ROKU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Korporacji KGL S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 29 czerwca 2016 roku w składzie:

1. Tomasz Michał Dziekan
2. Artur Lebedziński
3. Maciej Krzysztof Gromkowski

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Korporacji KGL S.A. działał zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, a następnie po wejściu w życie zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w oparciu o regulamin Komitetu Audytu przyjęty przez Radę Nadzorczą 28 grudnia 2017 roku.

W okresie od 1 stycznia 2019 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok odbyło się pięć posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej:

- 11 kwietnia 2019 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 24 września 2019 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 16 stycznia 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 16 kwietnia 2020 roku (przyjęcie „Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz polityki świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci w Spółce Korporacja KGL S.A. i Grupie Kapitałowej KGL”)
- 27 kwietnia 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2019, Komitet Audytu przeanalizował trafność i skuteczność prowadzonych działań w ramach swoich zadań, do których w szczególności należą:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- analizowanie i monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki,
- omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, charakteru oraz zakresu badania, a także dokonywanie bieżącej analizy i monitorowanie prac biegłych,

- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych,
- analiza uwag kierowanych do Zarządu sporządzonych przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu,
- przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi,
- przegląd stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę i jej grupę kapitałową,
- przegląd skuteczności systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem,
- badanie niezależnej pozycji audytorów oraz obiektywizmu przedstawianych przez nich ocen,
- współpraca z komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę oraz okresowa ocena ich pracy,

W ramach swoich działań Komitet Audytu uchwalił „Politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz politykę świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci”.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej KGL („Grupa”), stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze, spotykając się trzykrotnie z przedstawicielami audytora w ramach badania sprawozdań finansowych za 2019 rok oraz jednokrotnie w ramach badania sprawozdań finansowych za 2018 rok.

W ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczeń złożonych przez biegłego rewidenta o niezależności w stosunku do Korporacji KGL S.A. Komitet monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę oraz Grupę sprawozdań finansowych i ściśle współpracował w tym zakresie z biegłym rewidentem badającym sprawozdania.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem, Dyrektorem Finansowym oraz Pracownikami Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe sprawozdania finansowe we wszystkich aspektach zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Zarząd jest organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności operacyjnej, a kluczowy personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom. Sposoby eliminowania powstawania ryzyk ustalane są na bieżąco, a Zarząd dąży do wypracowania mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zarząd oraz Dyrektor Finansowy wspólnie z kierownictwem na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Spółki oraz Grupy.

Z uwagi na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, a system kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, Dyrektora Finansowego, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Zarząd Spółki wywiązuje się właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej w stosunku do procesu sporządzania i przekazywania raportów bieżących i sprawozdań finansowych zgodnie z wymogami prawa.

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2020 roku

Tomasz Michał Dziekan

Artur Lebedziński

Maciej Krzysztof Gromkowski
