

Katowice, dn. 09.05.2019 r.

**Uzupełnienie informacji przekazanych w „Oświadczeniu Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego” za rok 2018 w punkcie prezentacji informacji o działalności Komitetu Audytu.**

**Komitet Audytu**

Komitet Audytu działa na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Komitetu Audytu oraz innych właściwych regulacji prawnych. Zadania Komitetu są realizowane w szczególności poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, wniosków, opinii i sprawozdań. Komitet działa kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej. Komitet pełni w szczególności stałe funkcje konsultacyjno – doradcze dla Rady Nadzorczej Spółki.

Członkowie Komitetu powoływani są przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru Członków Komitetu, w tym Przewodniczącego, Zastępcę Przewodniczącego oraz Sekretarza na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.

Po raz pierwszy Komitetu Audytu w spółce MOJ S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków w dniu 18 grudnia 2017 roku uchwałą nr RB-31/2017 . Do tej pory zadania Komitetu Audytu wypełniała cała Rada Nadzorcza.

W dniu tym w skład Komitetu Audytu zostali powołani :

- Pan Daniel Kraszewski – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Mateusz Bik – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu;
- Pan Sławomir Kubicki – Sekretarz Komitetu Audytu.

Skład Komitetu Audytu uwzględnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 tj. Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2017 poz. 1089.

**Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności.**

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi warunki niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym są Pan Daniel Kraszewski i Pan Sławomir Kubicki.

**Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia.**

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych posiada Pan Daniel Kraszewski – studia na Uniwersytecie Warszawskim, Wydział Zarządzania,

Podyplomowe Studia Menedżerskie Audyt i Kontrola Wewnętrzna oraz uzyskanie tytułu Audytor Wewnętrzny nr dyplomu P-6002/2011.

**Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia.**

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent posiada Pan Mateusz Bik. Wiedzę tą zdobył w ramach posiadanego wykształcenia - Studia Inżynierskie na Akademii Górniczo Hutniczej w Krakowie Wydział Górnictwa i Geoinżynierii – Zarządzanie i Inżynieria Produkcji specjalizacja Zarządzanie Przedsiębiorstwem Przemysłowym oraz Studia Magisterskie na Akademii Górniczo Hutniczej w Krakowie Wydział Górnictwa i Geoinżynierii – Zarządzanie i Inżynieria Produkcji specjalizacja Zarządzanie Przedsiębiorstwem Przemysłowym oraz pracy w spółkach i przedsiębiorstwach branży górniczej i maszynowej.

W 2018 roku odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu.

Rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania za rok obrotowy 2017 i 2018 przedstawił Radzie Nadzorczej Zarząd. Rada Nadzorcza Spółki, zgodnie z kompetencjami wynikającymi ze Statutu Spółki oraz z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi uchwałą nr 17/IV/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r. dokonała wyboru firmy audytorskiej dla zbadania sprawozdań finansowych MOJ S.A. za 2017 rok a uchwałą nr 22/IV/2017 z 11.09.2017 r. rozszerzyła zakres badania również na 2018 rok. Rada Nadzorcza wybrała audytora: INTERFIN Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie przy ulicy Radzikowskiego 27/03 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 529, zgodnie z Uchwałą nr 114/57/95 Krajowej Rady Izby Biegłych Rewidentów. Firma audytorska INTERFIN nie dokonywała wcześniej badań i przeglądów sprawozdań finansowych Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Na rzecz Emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem.

**Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

**Polityka w zakresie wyboru firmy audytorskiej.**

Zarząd lub Dyrektor ds. Ekonomiczno - Handlowych gromadzi i weryfikuje oferty firm audytorskich branych pod uwagę do przeprowadzenia badania, a następnie przedstawia zebrane informacje członkom Komitetu Audytu. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Do zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego jest zobowiązany Zarząd Spółki.

Podczas dokonywania finalnego wyboru Rada Nadzorcza, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- potwierdzenie bezstronności i niezależności podmiotu, jak i biegłego rewidenta mającego przeprowadzić badanie;

- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- harmonogram badania;
- klauzule o udostępnieniu biegłemu wymaganych informacji i dostępu do pracowników Spółki i dokumentów księgowych;
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego działających w sektorze przemysłu wydobywczego i obsługujących go branż elektromaszynowych;
- możliwość zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług;
- kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzenie badania;
- zobowiązanie o zachowaniu tajemnicy przez biegłego co do otrzymanych informacji.

### **Polityka w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską.**

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badania Spółki lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane z art.136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Świadczenie usług o których mowa w pkt 2 możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależność i wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu.

W stosownych przypadkach Komitet Audytu wydaje wytyczne dotyczące usług.

**Przemysław Biskup**

*Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.*

**Jacek Kudela**

*Prezes Zarządu MOJ S.A.*

