



**Sprawozdanie z działalności  
Komitetu Audytu Rady Nadzorczej  
Z.P.C. OTMUCHÓW S.A.**

*(stanowiące załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2019)*

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Z.P.C. Otmuchów S.A. w obecnym składzie został powołany w 2017 roku. W trakcie 2019 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu – Jacek Dekarz,
- Członek Komitetu Audytu – Krzysztof Dziewicki,
- Członek Komitetu Audytu – Maciej Matusiak.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach kryteria niezależności są Pan Jacek Dekarz oraz Pan Maciek Matusiak.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, są Pan Jacek Dekarz oraz Pan Krzysztof Dziewicki. Pan Jacek Dekarz zdobył wiedzę z zakresu branży Spółki zasiadając w Radzie Nadzorczej Spółki. Pan Krzysztof Dziewicki zdobywał wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, sprawując funkcje w organach Spółki.

Do najważniejszych zadań Komitetu Audytu należą w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i systemów;
- zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego Spółki, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej świadczących usługi na rzecz Spółki;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego usług na rzecz Spółki;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Spółki;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdania finansowego, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W roku obrotowym 2019 Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki, stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze.

W 2019 roku przeprowadzone zostało postępowanie dotyczące wyboru firmy audytorskiej zgodnie z przyjętymi polityką oraz procedurą. Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za 2019 r., która to rekomendacja spełniała obowiązujące warunki. Rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet 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 w ocenie Komitetu Audytu rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację

majątkową i finansową Spółki. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności uznając, że dane liczbowe oraz fakty w nim opisane przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz działalności w roku 2019. Ponadto nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie organizacji rachunkowości spółki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości Spółki.

Z uwagi na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną Spółki nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, a system kontroli wewnętrznej ma charakter rozproszony i odbywa się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych, w tym przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków.

Komitet Audytu powziął informację dot. podejrzenia zaistnienia naruszeń lub nieprawidłowości w zakresie zarządu Spółką i Grupą Kapitałową w związku z czym nie można stanowczo stwierdzić o prawidłowym funkcjonowaniu systemu kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej w roku obrotowym 2019. W związku z zaistniałymi okolicznościami, podjęto działania mające na celu weryfikację, ocenę i potwierdzenie powstałych wątpliwości. W sytuacji, gdy ewentualnie zostaną one potwierdzone, Spółka podejmie stosowne działania w celu usprawnienia systemu kontroli wewnętrznej w tym zakresie.

Zarząd jest organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności natomiast personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom. Głównymi czynnikami ryzyka dotyczącymi Spółki są:

- ryzyko związane z zapisami umów z kontrahentami
- ryzyko koncentracji sprzedaży
- ryzyko cen surowców
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko kredytowe
- ryzyko związane z płynnością
- ryzyko kursów walut
- ryzyko związane z wpływem pandemii COVID-19 na otoczenie biznesowe
- ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym
- ryzyko zmiany koniunktury w branży produkcji cukierniczej
- ryzyko związane zatrudnieniem pracowników oraz kosztami pracowniczymi
- ryzyko związane z aspektami społecznymi oraz prawami człowieka
- ryzyko związane z wpływem na środowisko naturalne
- ryzyko związane z działaniami korupcyjnymi.

Komitet Audytu stwierdza, że w roku 2019 prawidłowo wypełniał swoje zadania.

#### **Podpisy Członków Komitetu Audytu:**

JACEK DEKARZ

*Przewodniczący Komitetu Audytu*

.....

KRZYSZTOF DZIEWICKI

*Członek Komitetu Audytu*

.....

MACIEJ MATUSIAK

*Członek Komitetu Audytu*

.....