

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OEX S.A. z działalności i oceny pracy w roku obrotowym 2020 oraz wyników oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Zakres niniejszego sprawozdania obejmuje:

- 1) Informację dotyczącą składu Rady Nadzorczej OEX S.A. w 2020 roku;
- 2) Omówienie działalności Rady Nadzorczej OEX S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, w tym informację o zakresie spraw poruszanych na posiedzeniach Rady;
- 3) Ocenę sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2020 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX S.A. dotyczącego podziału zysku netto OEX S.A. za rok obrotowy 2020;
- 4) Ocenę sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku obrotowym 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2020 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 5) Informację dotyczącą spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności.
- 6) Samoocenę pracy Rady Nadzorczej OEX S.A.

1. Informacja dotycząca składu Rady Nadzorczej w 2020 roku

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 24 sierpnia 2020 r. Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

Pan Piotr Beaupré – Przewodniczący Rady Nadzorczej;

Pan Tomasz Kwiecień – Sekretarz Rady Nadzorczej;

Pan Piotr Cholewa - Członek Rady;

Pan Tomasz Mazurczak - Członek Rady;

Pan Michał Szramowski - Członek Rady.

W dniu 24 sierpnia 2020 r. Członek Rady Nadzorczej OEX S.A., Pan Tomasz Kwiecień, złożył rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej.

W dniu 25 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Członków Rady Nadzorczej na kolejną siódmą kadencję tj. Pana Piotra Beaupré, Pana Marcina Malkę, Pana Piotra Cholewę, Pana Tomasza Mazurczaka i Pana Michała Szramowskiego.

Skład Rady Nadzorczej nie uległ później zmianie, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Piotr Beaupre - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Marcin Malka - Sekretarz Rady;
- Tomasz Mazurczak - Członek Rady;
- Piotr Cholewa - Członek Rady;
- Michał Szramowski - Członek Rady.

2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej w roku 2020

Rada Nadzorcza OEX S.A., zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki. W roku 2020 Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia, na których omawiane były najistotniejsze sprawy strategiczne i operacyjne, dotyczące funkcjonowania oraz dalszego rozwoju Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Poniżej przedstawiono niektóre zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2020:

- przyjęcie sprawozdań z działalności Rady Nadzorczej za 2019 rok;
- wybór Członka Zarządu Spółki;
- przyznawanie wynagrodzenia Członkom Zarządu Spółki;
- opiniowanie projektów uchwał przedstawianych Walnemu Zgromadzeniu Spółki;
- wyrażanie opinii i zgód w innych sprawach przedstawionych przez Zarząd Spółki;
- wyrażanie zgody na zawarcie umów z Członkami Zarządu.

Ponadto, w ramach nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki, przedmiotem systematycznych analiz Rady Nadzorczej była sytuacja finansowa i wyniki działalności operacyjnej, jak również główne ryzyka występujące w Grupie Kapitałowej OEX S.A.

Od dnia 29 września 2017 r. w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach).

W dniu 1 stycznia 2020 r. Komitet Audytu tworzyły następujące osoby: Tomasz Mazurczak jako Przewodniczący Komitetu Audytu, oraz Pan Michał Szramowski i Pan Tomasz Kwiecień jako członkowie.

W związku ze złożoną w dniu 24 sierpnia 2020 r. przez Pana Tomasza Kwietnia rezygnacją z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej, Pan Tomasz Kwiecień przestał z tym dniem pełnić również funkcję Członka Komitetu Audytu.

W dniu 25 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Członków Rady Nadzorczej na kolejną siódmą kadencję tj. Pana Piotra Beaupré, Pana Marcina Malkę, Pana Piotra Cholewę, Pana Tomasza Mazurczaka i Pana Michała Szramowskiego.

W dniu 8 września 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do nowego składu Komitetu Audytu następujące osoby: Pana Tomasza Mazurczaka jako Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Pana Michała Szramowskiego i Pana Piotr Beaupré jako członków.

Skład Komitetu Audytu nie uległ później zmianie, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Mazurczak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Michał Szramowski – Członek Komitetu Audytu;
- Piotr Beaupré – Członek Komitetu Audytu.

Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Michał Szramowski spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;
- c) ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

Zgodnie z §7 ust. 8 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej coroczne sprawozdanie ze swojej działalności. Sprawozdanie Komitetu Audytu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.

3. Ocena sprawozdania z działalności OEX S.A. w roku 2020 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX S.A. za rok 2020 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz ocena wniosku zarządu OEX S.A. dotyczącego przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2020

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza OEX S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności Spółki za rok 2020 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX S.A. za rok 2020 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX S.A. dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok 2020.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28 maja 2020 roku, badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 przeprowadziła firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1 B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2020, obejmującym:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 145.135 tys. zł (słownie: sto czterdzieści pięć milionów sto trzydzieści pięć tysięcy złotych);
- b) sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 13.288 tys. zł. (słownie: trzynaście milionów dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych);
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4.271 tys. zł. (słownie: cztery miliony dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych);
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 23.119 tys. zł. (słownie: dwadzieścia trzy miliony sto dziewiętnaście tysięcy złotych);
- e) informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

i dokonała oceny tego sprawozdania w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Emitenta pozyskując informacje od Zarządu Spółki, który przekazywał na bieżąco istotne informacje dotyczące działalności Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza dysponuje informacjami przekazanymi jej przez Komitet Audytu, który w zakresie wykonywanych funkcji, badał poszczególne aspekty działalności Spółki w roku obrotowym.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 29 kwietnia 2021 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania Spółki za rok obrotowy 2020.

Ocena sprawozdania z działalności Spółki w roku 2020

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności OEX S.A. w roku 2020 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 31 marca 2021 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2020.

Wniosek Zarządu OEX S.A. w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2020

Rada Nadzorcza OEX S.A. po zapoznaniu się z przedstawioną przez Zarząd Spółki propozycją przeznaczenia zysku netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w kwocie 13.288.237,36 zł (słownie: trzynaście milionów dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście trzydzieści siedem złotych 36/100) na kapitał zapasowy Spółki, postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenie zysku zgodnie z wnioskiem Zarządu.

4. Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2020

Zgodnie z art. 382 § 3 w związku z art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza OEX S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2020 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2020

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28 maja 2020 roku, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2020 przeprowadziła firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1 B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OEX za rok obrotowy 2020, obejmującym:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 396.861 tys. zł (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt sześć milionów osiemset sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych);
- b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 14.568 tys. zł. (słownie: czternaście milionów pięćset sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych);
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.277 tys. zł. (słownie: jeden milion dwieście siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych);
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 3.343 tys. zł (słownie: trzy miliony trzysta czterdzieści trzy tysiące złotych);
- e) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza dokonała oceny tego sprawozdania w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 31 marca 2021 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy OEX za rok obrotowy 2020.

Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2020

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Grupy OEX w roku 2020 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 31 marca 2021 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok obrotowy 2020.

5. Informacja dotycząca spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności w roku 2020

Stosownie do zasady II.Z.10.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (dalej „DPSN”), Rada Nadzorcza informuje, iż kryteria niezależności, o których mowa w DPSN w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku spełniało dwóch członków Rady Nadzorczej: Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Michał Szramowski.

6. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawując stały nadzór nad działalnością OEX S.A. w 2020 r. wypełniała swoje obowiązki z należytą starannością, przestrzegała powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także innych aktów normatywnych mających zastosowanie do działalności Spółki.

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki analizowała otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka (finansowego oraz niefinansowego), na które narażona jest Grupa OEX zwracając szczególną uwagę na bezpieczeństwo i efektywność procesów biznesowych. W sposób bieżący na forum Rady Nadzorczej omawiano realizację największych kontraktów oraz działań podejmowanych przez władze Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej byli istotnie zaangażowani w prace Rady, uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach. Członkowie Rady Nadzorczej posiadali odpowiednie kwalifikacje merytoryczne jak i etyczne do pełnienia swoich funkcji w ramach wskazanego organu statutowego.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ OEX S.A. w WARSZAWIE („SPÓŁKA”)
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.**

I. Część wstępna

1. Skład Komitetu Audytu.

Od dnia 29 września 2017 r. w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach).

W dniu 1 stycznia 2020 r. Komitet Audytu tworzyły następujące osoby: Tomasz Mazurczak jako Przewodniczący Komitetu Audytu, oraz Pan Michał Szramowski i Pan Tomasz Kwiecień jako członkowie.

W związku ze złożoną w dniu 24 sierpnia 2020 r. przez Pana Tomasza Kwietnia rezygnacją z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej, Pan Tomasz Kwiecień przestał z tym dniem pełnić również funkcję Członka Komitetu Audytu.

W dniu 25 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Członków Rady Nadzorczej na kolejną siódmą kadencję tj. Pana Piotra Beaupré, Pana Marcina Malkę, Pana Piotra Cholewę, Pana Tomasza Mazurczaka i Pana Michała Szramowskiego.

W dniu 8 września 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do nowego składu Komitetu Audytu następujące osoby: Pana Tomasza Mazurczaka jako Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Pana Michała Szramowskiego i Pana Piotr Beaupré jako członków.

Skład Komitetu Audytu nie uległ później zmianie, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Mazurczak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Michał Szramowski – Członek Komitetu Audytu;
- Piotr Beaupré – Członek Komitetu Audytu.

Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Michał Szramowski spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

2. Podstawy działania i kompetencje Komitetu Audytu

Komitet Audytu jest komitetem do spraw audytu w rozumieniu art. 128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako „Ustawa”).

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej OEX S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 16 października 2017 roku.

W dniu 16 października 2017 roku Komitet Audytu podjął uchwałę zatwierdzającą:

- a) politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 5 Ustawy,
- b) procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 7 Ustawy,
- c) politykę w zakresie świadczenia w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie usług dozwolonych przez firmę audytorską, jej podmiot powiązany lub członka sieci, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;
- c) ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

3. Ilość posiedzeń komitetu audytu.

W okresie sprawozdawczym odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Audytu oraz podjęto 3 uchwały w trybie korespondencyjnym.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli zaproszeni Członkowie Zarządu i inne osoby zaproszone przez Członków Komitetu Audytów.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki i rewizji finansowej.

Komitet Audytu szczegółowo omówił z przedstawicielami audytora, spółki PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie, zasady współpracy w związku z badaniem ustawowym sprawozdań finansowych Grupy OEX za rok 2020. Komitet Audytu monitorował proces współpracy Zarządu z Audytorem w zakresie poddania sprawozdań rewizji finansowej.

Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z audytorem i kierował do niego bezpośrednio pytania wskazując obszary wymagające szczególnej wnikliwości w badaniu. Komitet Audytu ocenia, że współpraca audytora z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

Przyjęte w Spółce zasady sporządzania sprawozdań finansowych, a także procedury związane z poddawaniem sprawozdań ocenie przez biegłego rewidenta i proces weryfikacji i zatwierdzania przez organy wewnętrzne Spółki (w tym Komitet Audytu i Radę Nadzorczą) zapewniają rzetelność i prawidłowość przedstawienia sytuacji finansowej Spółki.

2. Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu w zakresie swojego funkcjonowania badał systemy kontroli wewnętrznej funkcjonujące w Spółce i Grupie Kapitałowej OEX S.A. System kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, kadre kierowniczą oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco oraz na etapie sprawdzania przez kadre kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników.

System kontroli wewnętrznej w OEX S.A. jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka oraz w celu zapewnienia wykonania zadań w sposób efektywny oraz zgodny z obowiązującymi przepisami prawa oraz innymi regulacjami.

Z końcem 2020 roku podjęto w Spółce działania w kierunku stworzenia wyodrębnionej organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego w OEX S.A. W lutym 2021 roku został powołany formalnie Dział Audytu, utworzone zostało stanowisko Dyrektora Audytu Wewnętrznego oraz przyjęta została Karta Audytu Wewnętrznego OEX S.A. Karta została opracowana w oparciu o Międzynarodowe Standardy Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. Określa ona podstawowe zasady dotyczące celu, organizacji, funkcji, zakresu działania, uprawnień oraz odpowiedzialności Działu Audytu w Grupie OEX. Uchwalony został Plan Audytu na 2021 rok oraz Strategiczny Plan Audytu na lata 2022-2023.

3. Ocena funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem.

Zarząd wspólnie z kierownictwem spółek zależnych na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka towarzyszących działalności spółek, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Grupy OEX.

Głównym elementem kontroli i zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej jest weryfikacja sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych przez niezależnego zewnętrznego audytora. Sprawozdania roczne oraz półroczne poddawane są ocenie biegłego rewidenta, której wynikiem są raporty oraz opinie z badania lub, odpowiednio, przeglądu sprawozdań finansowych.

W dniu 1 grudnia 2020 r. wyodrębniono komórkę audytu wewnętrznego. Dział Audytu Wewnętrznego obejmuje swoim zakresem działania wszystkie jednostki organizacyjne Grupy Kapitałowej OEX. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości dodanej i usprawnienie działalności operacyjnej w Grupie

Kapitałowej OEX, a której działania polegają na systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób ocenie procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli, ładu organizacyjnego. Audyt Wewnętrzny przyczynia się do poprawy działania wyżej wskazanych procesów. Dział Audytu Wewnętrznego jest nadzorowany przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej oraz podlega organizacyjnie bezpośrednio Prezesowi Zarządu. W dniu 26 lutego 2021 r. Rada Nadzorcza przyjęła Kartę Audytu Wewnętrznego, stanowiącą wytyczne dla funkcjonowania audytu wewnętrznego w organizacji.

Systemowe zarządzanie ryzykiem compliance w organizacji należy do kompetencji Działu Prawnego i Compliance OEX, który odpowiada za koordynację i formalną realizację zadań compliance w skali Grupy OEX. Bieżące zarządzanie ryzykiem compliance, a więc przestrzeganie obowiązujących norm i procedur, należy natomiast do podstawowych obowiązków wykonywanych przez każdego pracownika w ramach realizacji codziennych zadań.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów.

W ramach swoich uprawnień Komitet Audytu weryfikował kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania Spółki za 2020 rok. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczenia przekazanego Komitetowi przez biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zidentyfikował przesłanek mogących wskazywać na brak niezależności pracowników wykonujących zadania kontroli wewnętrznej wobec pracowników kontrolowanych.