

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ Spółki DGA S.A. z działalności w 2017 roku

Komitet Audytu jest ciałem doradczym i opiniotwórczym działającym kolegiąlnie w ramach struktury Rady Nadzorczej spółki DGA S.A. Komitet Audytu DGA S.A. w 2017 r. działał w oparciu o uchwałę Rady Nadzorczej DGA S.A. z dnia 10.10.2016 r. oraz zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu.

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Komitet Audytu DGA S.A. działał w następującym składzie:

- Pan Jarosław Dominiak - Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Karol Działoszyński - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Tomaszewski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

W związku z wejściem w życie nowej Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, która reguluje m.in. kwestie dotyczące funkcjonowania komitetów audytu, Rada Nadzorcza uchwaliła w dniu 26 czerwca 2017 r. nową treść Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z regulaminem:

- a) Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, w tym z Przewodniczącego Komitetu Audytu, powołanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.
- b) większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Kryteria niezależności określone zostały w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- c) przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
- d) przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka DGA S.A. lub poszczególni Członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

W ciągu całego 2017 r. dwóch z trzech członków Komitetu Audytu spełniało kryterium niezależności. Ponadto spełniona była zasada II.Z.8 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 wskazująca,

że Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności. Kryterium niezależności nie spełniał Pan Karol Działoszyński z uwagi na fakt, że zasiada w Radzie Nadzorczej DGA S.A. dłużej niż 12 lat.

1. Zadania Komitetu Audytu w 2017 roku skoncentrowane były na doradzaniu i wspieraniu Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:

- a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej,
- b) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- d) monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązаныmi,
- e) zapewnienia niezależności audytorów,
- f) właściwej współpracy z biegłymi rewidentami.

2. W 2017 r. Komitet Audytu podjął m.in. uchwały w sprawie:

- a) polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania DGA S.A.
- b) polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej w DGA S.A.

3. Komitet Audytu mając na uwadze zapisy zasady III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 ocenia, że w Spółce nie ma konieczności wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego mając na uwadze wielkość i strukturę Spółki, a także profil jej działalności.

4. Komitet Audytu spotykał się z biegłymi rewidentami z firmy Morison Finansista Audit Sp. z o.o., którzy dokonują przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych oraz badają jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe DGA S.A. Na posiedzeniu Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania, a także sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Niezależny biegły rewident wydał opinie bez zastrzeżeń zarówno co do jednostkowego sprawozdania finansowego DGA S.A., jak i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2017 r.

W związku z powyższym Komitet Audytu wnioskuje do Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki DGA S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A., w której jednostką dominującą jest DGA S.A.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej DGA S.A. omówił przed Radą Nadzorczą kwestie poruszone przez biegłego rewidenta.

Jarosław Dominiak - Przewodniczący

Karol Działoszyński – Członek

Wojciech Tomaszewski – Członek