

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ

Spółki DGA S.A.

z działalności w 2016 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 2016 r. działał w oparciu o uchwały Rady Nadzorczej DGA S.A. z dnia 3.09.2013 r. i 10.10.2016 r. oraz zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu.

Od 1 stycznia 2016 r. Komitet Audytu DGA S.A. działał w następującym składzie:

- Pan Karol Działoszyński - Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Robert Gwiazdowski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Jarosław Dominiak - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Następnie w związku z wyborem członków Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza w dniu 10 października 2016 r. powołała Komitet Audytu 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 ciągu całego 2016 r. dwóch z trzech członków Komitetu Audytu spełniało kryterium niezależności. Ponadto od 10 października 2016 r. spełniona była zasada II.Z.8 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 wskazująca, że Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności.

1. Zadania Komitetu Audytu w 2016 roku skoncentrowane były na nadzorze kwestii właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, compliance i funkcji audytu wewnętrznego oraz współpracy z biegłymi rewidentami.
2. 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.
3. Komitet Audytu spotykał się z biegłymi rewidentami z firmy Morison Finansista Audit Sp. z o.o., którzy badają jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe DGA S.A. Na posiedzeniu Komitet Audytu zapoznał się z opiniami i raportami biegłych rewidentów.

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. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta sprawozdania finansowe zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania te w opinii biegłego rewidenta przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A., jak też ich wyniku finansowego.

W związku z powyższym Komitet Audytu działając w oparciu o § 4 lit d) i lit. f) Regulaminu Komitetu Audytu wnioskował 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