

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ Spółki DGA S.A. za 2018 rok

Komitet Audytu jest ciałem doradczym i opiniotwórczym działającym kolegiąlnie w ramach struktury Rady Nadzorczej spółki DGA S.A. Komitet Audytu DGA S.A. w 2018 r. działał w oparciu o uchwałę Rady Nadzorczej DGA S.A. z dnia 10.10.2016 r. oraz zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu z dnia 26 czerwca 2017 r.

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Komitet Audytu DGA S.A. działał w następującym składzie:

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

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 2018 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.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu oświadczyli, że posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także że posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa DGA S.A.

1. Zadania Komitetu Audytu w 2018 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 2018 r. przeprowadzona została procedura wyboru firmy audytorskiej. Z przeprowadzonego postępowania Komitet Audytu sporządził „Sprawozdanie Komitetu Audytu z procedury wyboru firmy audytorskiej na przegląd i badanie sprawozdań finansowych za lata 2018-2019”.

- Zgodnie ze Sprawozdaniem Komitet Audytu wskazał i zarekomendował Radzie Nadzorczej dwie firmy audytorskie, w tym wskazał uzasadnioną preferencję.

- Rada Nadzorcza po dyskusji zaakceptowała rekomendację Komitetu Audytu i podjęła uchwałę o wyborze firmy Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o. do badania sprawozdań finansowych za lata 2018-2019, a także przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego spółki DGA S.A. i Grupy Kapitałowej DGA S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2019 r.

3. Komitet Audytu mając na uwadze zapisy zasady III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 ocenił, 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 dokonali badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 r., a także dokonali przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na 30 czerwca 2018 r.

5. Ponadto Komitet Audytu spotkał się z nowo wybraną firmą audytorską – Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o. – która badała jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe DGA S.A. za 2018

r. 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 2018 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

Poznań, 25.04.2019 r.