

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ

Spółki DGA S.A.

za 2019 rok

Komitet Audytu jest ciałem doradczym i opiniotwórczym działającym kolegalnie w ramach struktury Rady Nadzorczej spółki DGA S.A. Komitet Audytu DGA S.A. w 2019 r. działał w oparciu o uchwałę Rady Nadzorczej DGA S.A. z dnia 10.10.2016 r. i uchwały z dnia 1.07.2019 r. oraz zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu z dnia 26 czerwca 2017 r.

W dniu 1 lipca 2019 r. Rada Nadzorcza wybrała nowy skład Komitetu Audytu:

- Pani Longina Szymankiewicz - Przewodnicząca Komitetu Audytu Rady Nadzorczej – członek niezależny,
- Pan Karol Działoszyński - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Tomaszewski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej – członek niezależny.

Poprzedni Komitet Audytu działał w następujących 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 2019 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. Wskazać należy, że największe doświadczenie i wiedzę w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiada Pani Longina Szymankiewicz – od 1 lipca 2019 r. Przewodnicząca Komitetu Audytu. Jest absolwentką Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu o specjalności rachunkowość i finanse przedsiębiorstw. Od 1999 r. posiada uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, a od 10 stycznia 2006 r. wpisana jest do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 10675.

1. Zadania Komitetu Audytu w 2019 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. 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.
3. Komitet Audytu miał nieograniczony kontakt z firmą audytorską – Mister Auditor Adviser dokonującą przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania sporządzonego na 30 czerwca 2019 r., jak i dokonującą badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 r.
4. 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 2019 r.

W związku z powyższym Komitet 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.

Longina Szymankiewicz - Przewodnicząca

Karol Działoszyński – Członek

Wojciech Tomaszewski – Członek

Poznań, 18.06.2020 r.