

SECO/WARWICK S.A.

RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD ŁADU
KORPORACYJNEGO
SPORZĄDZONY ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2007 ROKU



SPIS TREŚCI

CZEŚĆ I	3
CZEŚĆ II	3
CZEŚĆ III	5
CZEŚĆ IV	7

CZĘŚĆ I

Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Spółkę stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Uchwałą z dnia 25 lipca 2007 r. Zarząd przyjął treść oświadczenia o przestrzeganiu przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego opracowanych przez GPW z wyłączeniem zasad nr 20 oraz 47, o których mowa w uchwale 44/1062/2004 Rady GPW z dnia 15 grudnia 2004 r. oraz w uchwale nr 445/1063/2004 Zarządu GPW z dnia 15 grudnia 2004 r. w sprawie przyjęcia zasad ładu korporacyjnego dla spółek akcyjnych będących emitentami akcji, obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa, które są dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku urzędowym.

Spółka nie przyjęła zasady nr 20 ładu korporacyjnego, gdyż Statut nie zawiera postanowień określających kryteria oceny niezależności członków Rady Nadzorczej. Niezależnie od powyższego intencją Spółki jest, aby funkcje członków Rady Nadzorczej pełniły wyłącznie osoby, które w sposób rzetelny i odpowiedzialny będą wykonywały swoje funkcje, mając na celu wyłącznie interes Spółki. W chwili obecnej w Radzie Nadzorczej zasiadają wyłącznie osoby, które, zdaniem Spółki, są niezależne, w szczególności brak im powiązań z dotychczasowymi akcjonariuszami czy też Spółką. Zarząd Spółki nie znajduje negatywnych skutków w działalności SECO/WARWICK S.A. jakie mogłyby zaistnieć w wyniku nie stosowania zasady 20 ładu korporacyjnego. Spółka nie przyjęła zasady nr 47 ładu korporacyjnego, jednakże Spółka ma zamiar prowadzić politykę informacyjną w sposób przejrzysty i zapewnić zarówno akcjonariuszom, potencjalnym inwestorom jak i przedstawicielom mediów, maksymalnie szeroki dostęp do informacji o Spółce i jej wynikach finansowych. Dodatkowo Spółka planuje przyjęcie odpowiednich procedur i zasad dotyczących kontaktów z mediami i prowadzenia polityki informacyjnej. Jednym z zabiegów mających na celu poprawienie kontaktu Spółki z mediami oraz prowadzeniu sprawnej polityki informacyjnej było rozpoczęcie współpracy z firmą M+G, która jest odpowiedzialna za doradztwo w zakresie bieżących kontaktów z rynkiem, obsługę komunikacyjną ważnych wydarzeń w Spółce oraz obsługę komunikacyjną wyników kwartalnych, półrocznych i rocznych. Również w przypadku zasady nr 47 ładu korporacyjnego Zarząd Spółki nie zaobserwował negatywnych skutków z jej niezastosowania. Pozostałe zasady ładu korporacyjnego były przez Spółkę przestrzegane.

CZĘŚĆ II

Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie funkcjonuje na podstawie Regulaminu Walnego Zgromadzenia SECO/WARWICK S.A. przyjętego uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia SECO/WARWICK S.A. z dnia 03.04.2007 r.

Do udziału w Walnym Zgromadzeniu mają prawo, stosownie do art. 406 Kodeksu spółek handlowych uprawnieni z akcji imiennych, zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, wpisani do księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia oraz posiadacze akcji na okaziciela, jeżeli złożą w siedzibie Spółki najpóźniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi i nie odbiorą ich przed ukończeniem Walnego Zgromadzenia (§ 2). W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć osoby, których obecność uzna za niezbędną Rada Nadzorcza lub Zarząd Spółki (§ 3).

Po przedstawieniu każdej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się mówców. Akcjonariusz może zabierać głos wyłącznie w sprawach objętych porządkiem obrad w zakresie aktualnie rozpatrywanego punktu tego porządku. Każdy akcjonariusz ma prawo do jednego wystąpienia i jednej repliki w dyskusji nad każdym z punktów porządku obrad. (§ 13).

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są w zależności od ich przedmiotu większością głosów, wymaganą zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, Kodeksu spółek handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa. (§ 18).

Walne zgromadzenie podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym, z zastrzeżeniem postanowień ust. 2 dotyczącego głosowań tajnych zarządzanych: przy wyborach, nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, nad wnioskami o pociągnięcie do odpowiedzialności członków organów Spółki lub likwidatorów, w sprawach osobowych, na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu, lub w innych przypadkach określonych w obowiązujących przepisach prawa. (§ 16)

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia przedstawia porządek obrad i wnioskuje o jego zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie. W razie braku sprzeciwu przyjmuje się, że Walne Zgromadzenie zatwierdziło porządek obrad. (§ 8). Po ogłoszeniu przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia o zamknięciu listy mówców nie można zapisać się na listę mówców, a po ogłoszeniu zamknięcia dyskusji nie można zabrać głosu, ani składać propozycji, o których mowa w § 14. (§ 15)

W 2007 r. Walne Zgromadzenie SECO/WARWICK S.A. zwoływane w sposób formalny obradowało w dniach: 30 kwietnia, 28 czerwca, 17 lipca i 30 sierpnia w siedzibie Spółki. Walne Zgromadzenia zwołano na wniosek Zarządu Spółki, akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego Zgromadzenia w roku 2007.

Walne Zgromadzenie odbywało się w myśl przepisów kodeksu spółek handlowych i reguł zawartych w Stałym Regulaminie Walnego Zgromadzenia SECO/WARWICK S.A. zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk w Spółkach Publicznych 2005. Akcjonariusze mieli możliwość zapoznania się z treścią projektów uchwał, które opublikowano na stronie internetowej Spółki, 8 dni przed obradami Walnego Zgromadzenia. Spółka zaakceptowała dokumenty przedstawiane przez akcjonariuszy i ich pełnomocników uznając wiarygodność i prawo do reprezentowania i uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewnił sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Nie miało miejsca odwoływanie ani przerywanie obrad. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej byli do dyspozycji akcjonariuszy i pełnomocników gotowi do udzielenia objaśnień w zakresie swojej wiedzy i przepisów prawa. Żadna z przyjętych uchwał na Walnych Zgromadzeniach nie była kwestionowana w postępowaniu sądowym.

W ramach uprawnień Walne Zgromadzenie podjęło istotne dla funkcjonowania Spółki uchwały, w tym uchwałę dotyczącą zmiany w statucie, uchwalenie regulaminów: Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, ustalenie wynagrodzenia członkom RN, zatwierdzenie: sprawozdań finansowych, sprawozdania z działalności Zarządu, udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków, podział zysku Spółki, podwyższenie kapitału, dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym i dematerializacji akcji serii A, B oraz praw do akcji serii B, zatwierdzenie podstawowych zasad programu menedżerskiego, emisja imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa ich poboru oraz potwierdzenie uchwał podjętych na NWZA 03.04.07. Ponadto Walne Zgromadzenie dokonało zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Grupy SECO/WARWICK S.A..

Wszystkie uchwały przyjęte w 2007 roku przez Walne Zgromadzenie miały na celu służyć realizacji interesów Spółki uwzględniając prawa innych interesariuszy. Uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie zostały opublikowane na stronie internetowej Spółki.

CZĘŚĆ III

Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorujących spółki oraz ich komitetów .

Skład osobowy Zarządu

Obecnie Zarząd liczy czterech członków. W poniższej tabeli przedstawiono imiona, nazwiska oraz stanowiska obecnych Członków Zarządu.

imię i nazwisko	stanowisko
Jeffrey Boswell	Prezes Zarządu
Andrzej Zawistowski	Wiceprezes Zarządu
Witold Klinowski	Członek Zarządu
Józef Olejnik	Członek Zarządu

Zasady działania Zarządu

Zarząd Spółki funkcjonował na mocy przepisów kodeksu spółek handlowych, jawnego i dostępnego publicznie Regulaminu Zarządu zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej oraz w myśl Zasad Dobrych Praktyk w Spółkach Publicznych 2005. Regulamin Zarządu uwzględnia podział: odpowiedzialności, zadań oraz kompetencji między Członkami.

Stawiając zarówno cele strategiczne, jak i bieżące zadania, Zarząd kierował się przede wszystkim nadrzędnym interesem Spółki oraz przepisami prawa. W trosce Zarządu Spółki były również interesy akcjonariuszy, pracowników Spółki jak i wierzycieli.

Zarząd chcąc zapewnić klarowność i efektywność systemu zarządzania, przestrzegał zasady profesjonalnego działania w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, korzystając z szerokiego zakresu dostępnych informacji, opinii i analiz.

Zarząd zapewnił spełnienie zasady, niezależności biegłego rewidenta w badaniach finansowych.

Członkowie Zarządu byli w pełni lojalni wobec Spółki przestrzegając zasady powstrzymywania się od uczestniczenia w decyzjach dotyczących Spółki, w sytuacji działania w warunkach konfliktu interesów.

Rada Nadzorcza na podstawie jasnych procedur ustala wynagrodzenia Członków Zarządu. Uposażenie z tytułu pełnienia funkcji Członków Zarządu było przyznawane z uwzględnieniem osiągniętych wyników ekonomicznych w oparciu o kompetencje i odpowiedzialność poszczególnych Członków Zarządu. Wysokość wynagrodzeń Andrzeja Zawistowskiego, Witolda Klinowskiego oraz Józefa Olejnika nie odbiegało od poziomu wynagrodzeń Zarządu w zbliżonych wielkością spółkach na rynku przemysłu elektromaszynowego.

Zgodnie z § 30 pkt 2 Statutu, kadencja Zarządu trwa trzy lata. Do składu obecnego Zarządu zostali powołani Jeffrey Boswell, Józef Olejnik, Andrzej Zawistowski i Witold Klinowski. Mandaty obecnych Członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego

sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członków Zarządu, tj. z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2009.

Skład osobowy Rady Nadzorczej

Obecnie Rada Nadzorcza liczy pięciu członków. W poniższej tabeli przedstawiono imiona, nazwiska oraz stanowiska obecnych członków Rady Nadzorczej.

imię i nazwisko	stanowisko
Henryk Pilarski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Kowalewski	Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej
Piotr Kula	Członek Rady Nadzorczej
Marek Górny	Członek Rady Nadzorczej
Artur Grygiel	Członek Rady Nadzorczej

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki SECO/WARWICK S.A. w 2007 roku funkcjonowała na mocy przepisów kodeksu spółek handlowych, jawnego i dostępnego publicznie Regulaminu Rady Nadzorczej zatwierdzonego przez Zgromadzenie Spółki oraz w myśl Zasad Dobrych Praktyk w Spółkach Publicznych 2005. W/w Regulamin uwzględnia podział odpowiedzialności, zadań oraz kompetencji Członków Rady Nadzorczej.

Z uwagi na wielkość Rady Nadzorczej Spółki która liczy 5 osób, uznano za niecelowe powoływanie komitetów problemowych. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza SECO/WARWICK S.A. zajmuje się wszystkimi kwestiami, w tym również związanymi z audytem w sposób umożliwiający sprawne funkcjonowanie Spółki .

W 2007 roku posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się cyklicznie, z udziałem Członków Zarządu, którzy dostarczali Radzie rzetelnych i wyczerpujących informacji o istotnych i ważnych zagadnieniach dotyczących funkcjonowania Spółki. Podczas posiedzeń zapadały uchwały w sprawach wymienionych w porządku obrad, przesyłanych Członkom Rady w informacjach o posiedzeniach. By zapewnić sprawny system realizacji swoich funkcji, Rada Nadzorcza w razie potrzeby na wniosek Zarządu podejmowała uchwały w trybie obiegowym, z pominięciem posiedzeń.

Ważniejsze uchwały Rady podjęte w trybie posiedzeń w sprawach:

- odwołania Andrzeja Zawistowskiego z funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz Witolda Klinowskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.
- ustalenia liczby Członków Zarządu powoływanych na bieżącą kadencję.
- powołania Jeffrey'a Williama'a Boswell'a na Prezesa Zarządu Spółki, Andrzeja Zawistowskiego na Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz Witolda Klinowskiego na członka Zarządu Spółki.
- zatwierdzenia wynagrodzenia członków Zarządu Spółki.
- przyjęcia procedur niezbędnych dla spełnienia przez spółkę obowiązków prawnych związanych z ochroną informacji poufnych

- przyjęcia procedur : Regulaminu obiegu informacji poufnych oraz Regulaminu szkoleń z zakresu obowiązków informacyjnych.
- wyboru audytora oraz zatwierdzenia projektu umowy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy SECO/WARWICK S.A. na lata 2007-2009.
- wyboru audytora oraz zatwierdzenia projektu umowy na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego SECO/WARWICK S.A. na lata 2007-2008 oraz przeglądu śródrocznego sprawozdanie finansowego za 2008 rok.

Wykonanie jakichkolwiek świadczeń Spółki lub podmiotów powiązanych na rzecz Członków Zarządu były uchwalane za zgodą większości Członków Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie na podstawie jasnych procedur ustala wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej. Uposażenie z tytułu pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej było przyznawane z uwzględnieniem osiągniętych wyników ekonomicznych w oparciu o kompetencje i odpowiedzialność poszczególnych Członków Rady Nadzorczej. Wysokość wynagrodzeń nie odbiegało od poziomu wynagrodzeń Rad Nadzorczych w zbliżonych wielkością spółkach na rynku przemysłu elektromaszynowego. Członkowie Rady Nadzorczej podczas całego roku 2007 informowali Zarząd Spółki o dokonywanych transakcjach nabycia lub zbycia akcji Spółki SECO/WARWICK S.A.

Zakres działania Rady Nadzorczej w 2007 r.

Rada Nadzorcza podczas prac w 2007 r., skupiała się przede wszystkim na sprawach o istotnym znaczeniu dla funkcjonowania Spółki.

W ramach kompetencji sprecyzowania strategii rozwoju Spółki Rada Nadzorcza kilkakrotnie przeprowadzała analizę kierunków długoterminowego rozwoju Grupy SECO/WARWICK S.A. w ujęciu zmian zachodzących na rynku producentów pieców do obróbki cieplnej, włączając w to zmiany technologiczne i wzrastającą konkurencję. Mając na względzie rozwój Grupy poprzez, między innymi, zdobywanie nowych rynków i technologii, Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie kupna Retech Systems LLC zajmującego się produkcją urządzeń metalurgicznych do topienia oraz odlewania próżniowego metali i stopów specjalnych.

Rada Nadzorcza w ramach swoich kompetencji dotyczących sprawowania kontroli działalności, przeprowadziła analizę i dokonała okresowych ocen sprawozdań finansowych Spółki i Grupy SECO/WARWICK S.A.. Analizie i ocenie poddane zostały również sprawozdania z działalności Spółki.

Zgodnie z § 22 Statutu, kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Obecna Rada Nadzorcza została powołana uchwałą z dnia 14 grudnia 2006 r. Mandaty obecnych członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej, tj. z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2009.

CZĘŚĆ IV

Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki bierze odpowiedzialność w sferze systemu kontroli wewnętrznej Spółki i jego efektywności podczas procesu sporządzania raportów okresowych i sprawozdań finansowych

opracowanych i publikowanych w myśl Rozporządzenia z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Fundamentalnym założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zadbanie o adekwatność, rzetelność oraz poprawność informacji finansowych ujętych w raportach okresowych i sprawozdaniach finansowych. Sprawnie działający system kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej stworzony został poprzez:

- Jasno sprecyzowany podział obowiązków oraz organizacji pracy w procesie raportowania finansowego
 - Sprecyzowany obszar raportowania finansowego praktykowanego przez Spółkę
 - Regularne sprawdzanie wyników Spółki przy wykorzystaniu używanego w Spółce raportowania finansowego
 - Wymóg poddania do autoryzacji sprawozdań finansowych przed opublikowaniem
 - Włączenie audytu wewnętrznego do oceny stosowanych mechanizmów kontrolnych
- a. Sprecyzowany podział obowiązków oraz organizacji pracy w procesie raportowania finansowego

Organem odpowiedzialnym za wykonanie sprawozdań finansowych, bieżącej sprawozdawczości zarządczej oraz okresowej sprawozdawczości finansowej Spółki jest departament finansowy kierowany przez dyrektora ds. Finansowych.

Sprawozdania finansowe Spółki przygotowywane są przez pracowników departamentu finansowego na podstawie danych finansowych zawartych w systemie finansowo-księgowym po ich akceptacji przez dyrektora ds. Finansowych przy uwzględnieniu innych danych uzupełniających dostarczanych przez wyznaczonych pracowników innych departamentów. Kompletne sprawozdania finansowe, przed przekazaniem niezależnemu audytorowi, zostaje weryfikowane przez dyrektora działu księgowości, a następnie przez dyrektora ds. Finansowych.

Raporty okresowe Spółki przygotowywane są przez zespół pracowników departamentu finansowego na podstawie danych finansowych zawartych w systemie finansowo-księgowym po ich akceptacji przez dyrektora ds. Finansowych przy uwzględnieniu innych danych uzupełniających dostarczanych przez wyznaczonych pracowników innych departamentów. Kompletne raporty okresowe, przed przekazaniem niezależnemu audytorowi, zostają weryfikowane przez dyrektora działu księgowości a następnie przez dyrektora ds. Finansowych.

- b. Sprecyzowany obszar raportowania finansowego praktykowanego przez Spółkę

Każdego roku w Spółce dokonuje się przeglądu strategii i planów biznesowych. Przy współpracy kierownictwa wyższego i średniego szczebla, po przeglądzie tym, na podstawie wniosków zostaje stworzony proces budżetowania obejmujący wszystkie obszary funkcjonowania Spółki. W ciągu roku Zarząd Spółki zajmuje się analizą bieżących wyników finansowych porównując je z przyjętym budżetem przy użyciu stosowej w Spółce sprawozdawczości zarządczej, która bazuje na przyjętej przez Spółkę polityce rachunkowości (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) biorąc pod uwagę format oraz szczegółowość danych finansowych prezentowanych w okresowych sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy.

Polityka rachunkowości przyjęta w zakresie sprawozdawczości statutowej ma udział w procesie budżetowania jak i przygotowania okresowej sprawozdawczości zarządczej Spółki.

Spółka dokłada wszelkich starań by prezentowane inwestorom sprawozdania finansowe, raporty okresowe oraz inne raporty budowane były na fundamencie spójnych zasad księgowych.

c. Regularne sprawdzanie wyników Spółki przy wykorzystaniu używanego w Spółce raportowania finansowego

Dane finansowe będące bazą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pobierane są ze sprawozdawczości finansowej i operacyjnej prowadzonej przez Spółkę SECO/WARWICK S.A. Pracownicy departamentu finansowego pod przewodnictwem dyrektora ds. Finansowych po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego analizują wspólnie wyniki finansowe Spółki w porównaniu do wcześniej postawionych założeń z uwzględnieniem segmentów biznesowych.

Ewentualne błędy ujawnione podczas analiz są na bieżąco korygowane w księgach Spółki w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości.

Rozpoczęcie prac nad sprawozdaniami finansowymi i raportami okresowymi następuje po akceptacji przez dyrektora ds. Finansowych wyników zakończonego miesiąca (okresu) .

d. Wymóg poddania do autoryzacji sprawozdań finansowych przed opublikowaniem

Raporty okresowe oraz sprawozdania finansowe po zakończonym przeglądzie lub badaniu audytora przekazywane są Członkom Rady Nadzorczej Spółki.

Wszyscy Członkowie Rady jeszcze przed zatwierdzeniem przez Zarząd i Radę Nadzorczą mają możliwość zapoznania się z treścią sprawozdania lub badania. Każda wątpliwość może być przedyskutowana z dyrektorem ds. Finansowych, który jest do dyspozycji Członków Rady.

e. Włączenie audytu wewnętrznego do oceny stosowanych mechanizmów kontrolnych

W Spółce został powołany Pełnomocnik Dyrektora Generalnego ds. Systemu Jakości i Kontroli Obrotu, który bierze udział w analizie funkcjonowania procesów oraz poprzez audyty wewnętrzne w ocenie mechanizmów kontrolnych. Program półroczny auditów wewnętrznych tworzony jest na podstawie analizy wyników poprzednich auditów oraz na podstawie oceny ryzyka przeprowadzanej wspólnie z Dyrektorem Generalnym. Program auditów zatwierdzany jest przez Dyrektora Generalnego, Członka Zarządu, natomiast realizowany jest przez zespół auditorów. Prócz auditów planowych mogą mieć miejsce również audyty sprawdzające ustalenia z wcześniejszych auditów oraz audyty pozaplanowe na żądanie zarządu.

Wynikiem prac auditorów wewnętrznych są raporty zawierające spostrzeżenia oraz ewentualne niezgodności. Raporty z auditów mogą również zawierać ustalenia uwzględniające zmiany w danym obszarze. Kierownicy komórek organizacyjnych m.in. na podstawie wyników auditów wprowadzają usprawnienia mechanizmów kontrolnych w nadzorowanych przez siebie procesach. Natomiast jeżeli zmiany dotyczą całej firmy, i zachodzi taka konieczność, to są one wprowadzane przez Pełnomocnika do dokumentacji systemowej.

W 2007 r. audyty objęły między innymi następujące procesy realizowane w Spółce:

- Zarządzanie środowiskiem pracy i infrastrukturą
- Projektowanie wstępne
- Otwieranie zleceń produkcyjnych
- Główny proces realizacja zlecenia
- Zarządzanie Zasobami Ludzkimi