

I. Część wstępna

1. Skład komitetu audytu

W 2013 roku Komitet Audytu działał w składzie:

Zbigniew Janas - Przewodniczący KA	do 14-01-2014 roku
Leszek Iwaniec - Członek KA	do 16-04-2014 roku
- Przewodniczący KA	od 17-04-2014 roku - nadal
Jacek Tomasiak - Członek KA	przez cały rok 2014.
Marcin Wysocki - Członek KA	od 17-04-2014 roku - nadal

2. Data nadania regulaminu komitetu audytu.

Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej RADPOL S.A. został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 11 marca 2011 roku (uchwała Rady Nadzorczej RADPOL S.A. nr 38/06/2011).

3. Ilość i terminy posiedzeń komitetu, które miały miejsce w 2014 r.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia:

- dnia 17 kwietnia 2014 roku w Warszawie;
- dnia 18 grudnia 2014 roku w Warszawie.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył 3 telekonferencje z udziałem audytora zewnętrznego.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki.

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z audytorem, którego wybór rekomendował Radzie Nadzorczej na badanie i przegląd sprawozdań finansowych za 2013 i 2014 rok (Uchwała nr 8/2013 Komitetu Audytu z dnia 27 czerwca 2013 roku), tj. ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Krakowie, KRS 0000418856

Komitet Audytu w 2014 roku monitorował prawidłowość sporządzenia przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2014 roku.

Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca audytora z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budzi żadnych zastrzeżeń. Biegły dokonujący badania i przeglądu miał swobodny dostęp do dokumentów i nie stwierdził jakichkolwiek uchybień. Przedstawione opinie i raporty niezależnego biegłego rewidenta z badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych nie zawierają żadnych zastrzeżeń. Przegląd i badanie sprawozdań zostało przeprowadzone w określonym terminie.

W trakcie prowadzonego badania przez biegłego rewidenta pomiędzy nim i Zarządem Spółki nie powstały rozbieżności.

Komitet Audytu stwierdził, iż półroczne i roczne sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i prawidłowo oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej w 2014 roku oraz sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą (dalej **Grupa Kapitałowa**).

Komitet Audytu zapoznał się z treścią sprawozdań Zarządu z działalności RADPOL S.A. i Grupy Kapitałowej w 2013 roku i za pierwsze półrocze 2014 roku oraz zapoznał się ze sprawozdaniami Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2014 roku i uznał, że przedstawione w nich dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy stan rzeczy i rzetelnie przedstawiają sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej.

Członkowie Komitetu zapoznali się również z jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014, ze sprawozdaniami Zarządu Spółki z działalności RADPOL i Grupy Kapitałowej oraz z opiniami i raportami biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinie i raporty biegłego rewidenta nie zawierają żadnych zastrzeżeń.

2. Skuteczność funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2014 roku.

W RADPOL S.A. nie działa wyodrębniona komórka audytu wewnętrznego. Kontrole w ramach audytu wewnętrznego nadzoruje Wiceprezes Zarządu Spółki Pan Marcin Rusiecki. Ponadto czynności kontrolne wykonują:

- a) Główny Księgowy;
- b) Pełnomocnik ds. zintegrowanego systemu zarządzania (ISO) – podmiot zewnętrzny;
- c) Członkowie Zarządu Spółki.

W Spółce wykonywane są:

- kontrole o charakterze doraźnym – zakres takiej kontroli był każdorazowo ustalany przez Prezesa Zarządu Spółki lub Wiceprezesa Zarządu Pana Marcina Rusieckiego,
- kontrole o charakterze stałym polegające na analizie i wyjaśnianiu odchyłeń wyników finansowych.

Ze względu na brak wyodrębnionej komórki audytu wewnętrznego i realizowanie funkcji audytu wewnętrznego przez pracowników realizujących też inne zadania koszty działania audytu wewnętrznego nie są wyodrębnione.

W ocenie Zarządu Spółki bieżące kontrole działu księgowego są efektywne, tj. pozwalają na bieżącą identyfikację przyczyn niepożądanych odchyłeń oraz zapewniają poczucie odpowiedzialności wśród pracowników za realizację zadań planowych i pewność, że odchylenia zostaną zidentyfikowane i rozliczone. Kontrole doraźne w ocenie Zarządu Spółki są również efektywne, ponieważ obejmują one obszary i zagadnienia zidentyfikowane jako newralgiczne.

3. Właściwe funkcjonowanie systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem.

W Spółce została stworzona „mapa ryzyk”, która jest weryfikowana i uaktualniana przez Wiceprezesa Zarządu Pana Marcina Rusieckiego.

Zarząd podejmuje działania mające na celu łagodzenie ryzyk zagrażających działalności Spółki:

- strategicznym – realizacja głównych celów firmy, definiowania i realizacja misji Spółki,
- operacyjnym – efektywne wykorzystanie zasobów firmy poprzez optymalizację procesów,
- finansowym – zapewnienie rzetelności sprawozdań finansowych,
- zgodności z prawem - zapewnienie działania zgodnie z właściwościami przepisami prawa i zasadami wewnętrznymi.

W spółce system zarządzania ryzykiem podlega okresowej ocenie poprzez przeprowadzanie okresowych audytów zewnętrznych (ISO) oraz kontrolą wewnątrz firmy przez kierownictwo Spółki.

Od 2012 roku w grupie kapitałowej działa „Polityka zabezpieczeń przed ryzykiem kursowym” zgodnie z którą Dział Księgowo-Ekonomiczny po zakończeniu kwartału zobowiązany jest przekazywać Zarządowi Spółki raport o stopniu narażenia wyniku finansowego Grupy Kapitałowej na ryzyko kursowe oraz raport z oceną efektywności zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym. Na podstawie otrzymanych raportów Zarząd Spółki może w odpowiednim momencie podjąć działania zmniejszające lub eliminujące to ryzyko oraz zapoznać się z ich efektywnością.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów.

W ramach swych uprawnień Komitet Audytu badał kwestę niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania Spółki i Grupy za 2014 rok. Niezależność została potwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń, które zostały złożone Spółce przez biegłego rewidenta jeszcze przed rozpoczęciem prac.

Z informacji otrzymanych ze Spółki, nie istnieją przesłanki mogące wskazywać na brak niezależności pracowników audytu wewnętrznego wobec pracowników kontrolowanych.

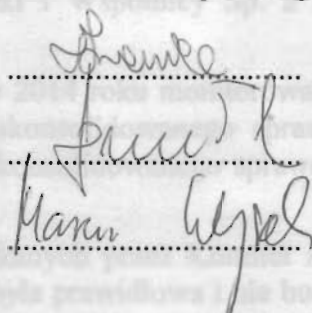
III. Wnioski

1. Badanie sprawozdań finansowych przez firmę audytorską ECA Seredyński i Wspólnicy Sp z o.o. Sp. k. zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie oraz współpraca z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo

Leszek Iwaniec

Jacek Tomasiak

Marcin Wysocki



Warszawa, dnia 28-05-2015 roku