

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OEX S.A.

z działalności i oceny pracy w roku obrotowym 2018 oraz wyników oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych

Zakres niniejszego sprawozdania obejmuje:

- 1) Informację dotyczącą składu Rady Nadzorczej OEX S.A. w 2018 roku;
- 2) Omówienie działalności Rady Nadzorczej OEX S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, w tym informację o zakresie spraw poruszanych na posiedzeniach Rady;
- 3) Ocenę sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2018 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX S.A. dotyczącego podziału zysku netto OEX S.A. za rok obrotowy 2018;
- 4) Ocenę sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku obrotowym 2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2018 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 5) Informację dotyczącą spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności.
- 6) Samoocenę pracy Rady Nadzorczej OEX S.A.

1. Informacja dotycząca składu Rady Nadzorczej w 2018 roku

W roku obrotowym 2018, w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 5 marca 2018 r. Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Piotr Beaupré – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Słowiński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Tomasz Mazurczak
- Piotr Cholewa
- Michał Szramowski.

W dniu 14 lutego 2018 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, w związku z kandydowaniem na stanowisko Członka Zarządu Spółki, złożył Pan Tomasz Słowiński. Rezygnacja Pana Tomasza Słowińskiego stała się skuteczna od dnia 5 marca 2018 roku. Z dniem 5 marca 2018 roku, uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia OEX S.A., do Rady Nadzorczej Spółki został powołany Pan Tomasz Kwiecień.

Od dnia 5 marca 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Piotr Beaupré – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Kwiecień – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Tomasz Mazurczak
- Piotr Cholewa
- Michał Szramowski

Powyższy skład Rady Nadzorczej Spółki nie zmienił się do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej w roku 2018

Rada Nadzorcza OEX S.A., zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki. W roku 2018 Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia, na których omawiane były najistotniejsze sprawy strategiczne i operacyjne, dotyczące funkcjonowania oraz dalszego rozwoju Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Poniżej przedstawiono ważniejsze zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2018:

- przyjęcie sprawozdań z działalności Rady Nadzorczej za 2017 rok;
- wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej;
- przyznawanie wynagrodzenia Członkom Zarządu Spółki;
- opiniowanie projektów uchwał przedstawianych Walnemu Zgromadzeniu Spółki;
- wyrażanie opinii i zgód w innych sprawach przedstawionych przez Zarząd Spółki;
- wyrażanie zgody na zawarcie umów z Członkami Zarządu;
- zmiana regulaminów Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki;

Ponadto, w ramach nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki, przedmiotem systematycznych analiz Rady Nadzorczej była sytuacja finansowa i wyniki działalności operacyjnej, jak również główne ryzyka występujące w Grupie Kapitałowej OEX S.A.

W ramach Rady Nadzorczej OEX S.A. funkcjonował Komitet Audytu Rady Nadzorczej, który został powołany w dniu 29 września 2017 roku przez Radę Nadzorczą Spółki. Komitet Audytu funkcjonuje zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.), a także Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki oraz Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej OEX S.A. uchwalonym przez Radę Nadzorczą Spółki.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a. monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;

- b. badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;
- c. ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

Zgodnie z §7 ust. 8 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej coroczne sprawozdanie ze swojej działalności. Sprawozdanie Komitetu Audytu stanowi załącznik do niniejszego Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.

3. Ocena sprawozdania z działalności OEX S.A. w roku 2018 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX S.A. za rok 2018 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz ocena wniosku zarządu OEX S.A. dotyczącego przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2018

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza OEX S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności Spółki za rok 2018 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX S.A. za rok 2018 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX S.A. dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok 2018.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 20 czerwca 2018 roku, badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 przeprowadziła firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1 B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2018, obejmującym:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 168.175 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt osiem milionów sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
- b) sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 10.760 tys. zł. (słownie: dziesięć milionów siedemset sześćdziesiąt tysięcy złotych);
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 29.024 tys. zł. (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów dwadzieścia cztery tysiące złotych);
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 19.495 tys. zł. (słownie: dziewiętnaście milionów czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych);

e) informację dodatkową do sprawozdania finansowego.
i dokonała oceny tego sprawozdania w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Emitenta pozyskując informacje od Zarządu Spółki, który przekazywał na bieżąco istotne informacje dotyczące działalności Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza dysponuje informacjami przekazanymi jej przez Komitet Audytu, który w zakresie wykonywanych funkcji, badał poszczególne aspekty działalności Spółki w roku obrotowym.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 10 kwietnia 2019 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania Spółki za rok obrotowy 2018.

Ocena sprawozdania z działalności Spółki w roku 2018

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności OEX S.A. w roku 2018 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 10 kwietnia 2019 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2018.

Wniosek Zarządu OEX S.A. w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2018

Rada Nadzorcza OEX S.A. po zapoznaniu się z przedstawioną przez Zarząd Spółki propozycją przekazania zysku netto Spółki wypracowanego w roku 2018 w kwocie 10.760.459,31 zł. (słownie: dziesięć milionów siedemset sześćdziesiąt tysięcy czterysta pięćdziesiąt dziewięć złotych trzydzieści jeden groszy) na kapitał zapasowy, pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenie zysku zgodnie z wnioskiem Zarządu.

4. Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2018

Zgodnie z art. 382 § 3 w związku z art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza OEX S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok 2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2018 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2018

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 20 czerwca 2018 roku, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2018 przeprowadziła firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul.

Orzyckiej 6 lok. 1 B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OEX za rok obrotowy 2018, obejmującym:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 355.093 tys. zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt pięć milionów dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych);
- b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 16.287 tys. zł. (słownie: szesnaście milionów dwieście osiemdziesiąt siedem tysięcy złotych);
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 34.550 tys. zł. (słownie: trzydzieści cztery miliony pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych);
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 15.133 tys. zł (słownie: piętnaście milionów sto trzydzieści trzy tysiące złotych);
- e) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

i dokonała oceny tego sprawozdania w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 10 kwietnia 2019 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy OEX za rok obrotowy 2018.

Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2017

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Grupy OEX w roku 2018 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 10 kwietnia 2019 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok obrotowy 2018.

5. Informacja dotycząca spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności w roku 2018

Stosownie do zasady II.Z.10.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (dalej „DPSN”), Rada Nadzorcza informuje, iż kryteria niezależności, o których mowa w DPSN w okresie od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku spełniało dwóch członków Rady Nadzorczej: Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Michał Szramowski.

6. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawując stały nadzór nad działalnością OEX S.A. w 2018 r. wypełniała swoje obowiązki z należytą starannością, przestrzegała powszechnie obowiązujących przepisów prawa a także innych aktów normatywnych mających zastosowanie do działalności Spółki.

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki analizowała otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka (finansowego oraz niefinansowego), na które narażona jest Grupa OEX zwracając szczególną uwagę na bezpieczeństwo i efektywność procesów biznesowych. W sposób bieżący na forum Rady Nadzorczej omawiano realizację największych kontraktów oraz działań podejmowanych przez władze Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej byli istotnie zaangażowani w prace Rady, uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach. Członkowie Rady Nadzorczej posiadali odpowiednie kwalifikacje merytoryczne jak i etyczne do pełnienia swoich funkcji w ramach wskazanego organu statutowego.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ OEX S.A. w WARSZAWIE
(„SPÓŁKA”)
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.**

I. Część wstępna

1. Skład Komitetu Audytu.

Uchwałą z dnia 29 września 2017 roku Rada Nadzorcza powołała ze swego grona Komitet Audytu Rady Nadzorczej OEX S.A. (dalej jako „Komitet Audytu”). W skład komitetu weszły następujące osoby:

- a) Tomasz Mazurczak - Przewodniczący Komitetu Audytu
- b) Tomasz Słowiński – Członek Komitetu Audytu
- c) Michał Szramowski- Członek Komitetu Audytu

Do dnia 5 marca 2018 roku Komitet Audytu funkcjonował w ww. składzie osobowym. Od dnia 5 marca 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- a) Tomasz Mazurczak - Przewodniczący Komitetu Audytu
- b) Tomasz Kwiecień – Członek Komitetu Audytu
- c) Michał Szramowski- Członek Komitetu Audytu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład komitetu nie uległ zmianie.

Członkowie komitetu audytu spełniają wymagania w zakresie niezależności, wykształcenia, doświadczenia, a także posiadanych kompetencji.

Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Michał Szramowski spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

Pan Tomasz Mazurczak zasiada w Komitecie Audytu jako osoba posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz posiada długoletnie doświadczenie w branży finansowej. W trakcie swojej pracy zawodowej, zapoczątkowanej w 1993 roku, pracował jako inspektor kredytowy oraz doradca prezesa w Departamencie Restrukturyzacji i Prywatyzacji BRE Banku S.A. Od roku 1995 do 2006 Pan Tomasz Mazurczak był związany z Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A. pełniąc kolejno funkcje: zarządzającego portfelami klientów, szefa zespołu analiz, Dyrektora Departamentu Sprzedaży Instytucjonalnej i Analiz i członka zarządu. W latach 2007 – 2013 pełnił funkcje szefa zespołu analiz kolejno w: Skarbiec TFI S.A. oraz Trigon Dom Maklerski S.A. Sprawował funkcję członka Rady Nadzorczej w Warimpex Finanz- und Beteiligungs AG (lata 2013-2015), a także członka Rady Nadzorczej w Kredyt Inkaso S.A. Ponadto, Pan Tomasz Mazurczak od 24 listopada 1994 roku wpisany jest na listę doradców inwestycyjnych, prowadzoną przez Komisję Nadzoru Finansowego (licencja numer 18) oraz posiada licencję maklera papierów wartościowych (licencja numer 263).

Uzyskanie ww. licencji doradcy inwestycyjnego wymagało zdania egzaminu przed Komisją Nadzoru Finansowego, w którego zakresie znajdowały się elementy rachunkowości. W trakcie pracy zawodowej w działach analiz, a także jako doradca inwestycyjny Pan Tomasz Mazurczak zdobywał doświadczenie w zakresie analizy finansowej przedsiębiorstw. W tym zakresie nieodzownym elementem była umiejętność analizowania sprawozdań finansowych i innych dokumentów księgowych przygotowywanych zgodnie z zasadami rachunkowości.

Pan Tomasz Kwiecień zasiada w Komitecie Audytu jako osoba posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent. Pan Tomasz Kwiecień dysponuje szerokim doświadczeniem z zakresu przygotowywania i implementacji strategii biznesowych, przeprowadzania inwestycji kapitałowych, nadzoru właścicielskiego oraz pozyskiwania finansowania. W okresie od 14 marca 2017 roku do 31 stycznia 2018 roku pełnił funkcję Członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za strategię i rozwój biznesu, gdzie zdobywał niezbędną wiedzę i doświadczenia związane z branżą i z samą Spółką. Biorąc pod uwagę, iż Emitent działa w zakresie szeroko pojętych usług dla biznesu, w szczególności związanych z outsourcingiem procesów i działań biznesowych, należy uznać, iż dotychczasowa działalność Pana Tomasza Kwietnia, w tym pełnienie funkcji w samym zarządzie Spółki, a także jego wiedza z zakresu działania przedsiębiorstw powoduje, iż spełnia on wymogi wiedzy z zakresu branży w jakiej działa Spółka.

2. Podstawy działania i kompetencje Komitetu Audytu

Komitet Audytu jest komitetem do spraw audytu w rozumieniu art. 128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako „Ustawa”).

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej OEX S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 16 października 2017 roku.

W dniu 16 października 2017 roku Komitet Audytu podjął uchwałę zatwierdzającą:

- a) politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 5 Ustawy,
- b) procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 7 Ustawy,
- c) politykę w zakresie świadczenia w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie usług dozwolonych przez firmę audytorską, jej podmiot powiązany lub członka sieci, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;

- c) ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

3. Ilość posiedzeń komitetu audytu.

W okresie sprawozdawczym odbyło się 7 posiedzeń Komitetu Audytu.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli zaproszeni Członkowie Zarządu i inne osoby zaproszone przez Członków Komitetu Audytów.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki i rewizji finansowej.

Komitet Audytu szczegółowo omówił z przedstawicielami audytora, spółki PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie (dalej również jako „Audytor” lub „PKF Consult”), zasady współpracy w związku z badaniem ustawowym sprawozdań finansowych Grupy OEX za rok 2018. Komitet Audytu na bieżąco monitorował wszelkie działania podejmowane przez Zarząd Spółki w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem współpracy Zarządu z Audytorem w zakresie poddania sprawozdań rewizji finansowej. Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca Audytora z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

Przyjęte w Spółce zasady sporządzania sprawozdań finansowych, a także procedury związane z poddawaniem sprawozdań ocenie przez biegłego rewidenta i proces weryfikacji i zatwierdzania przez organy wewnętrzne Spółki (w tym Komitet Audytu i Radę Nadzorczą) zapewniają rzetelność i prawidłowość przedstawienia sytuacji finansowej Spółki.

2. Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu w zakresie swojego funkcjonowania badał systemy kontroli wewnętrznej funkcjonujące w Spółce i Grupie Kapitałowej OEX S.A. (dalej jako „Grupa Kapitałowa”). Komitet Audytu ustalił, że system kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, kadrę kierowniczą oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco oraz na etapie sprawdzania przez kadrę kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników.

System kontroli wewnętrznej w OEX S.A. jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka w celu zapewnienia wykonania zadań w sposób efektywny oraz zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz innymi regulacjami.

W ocenie Komitetu Audytu Zarząd Spółki wywiązuje się właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej związanej z działalnością spółki.

3. Ocena funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem.

Zarząd wspólnie z kierownictwem spółek grupy na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka towarzyszących działalności firmy, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Spółki.

Głównym elementem kontroli i zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej jest weryfikacja sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych przez niezależnego zewnętrznego audytora. Sprawozdania roczne oraz półroczne poddawane są ocenie biegłego rewidenta, której wynikiem są raporty oraz opinie z badania lub, odpowiednio, przeglądu sprawozdań finansowych.

Systemowe zarządzanie ryzykiem compliance w organizacji należy do kompetencji Działu Prawnego i Compliance OEX („DPC”), który odpowiada za koordynację i formalną realizację zadań compliance w skali Grupy OEX. Bieżące zarządzanie ryzykiem compliance, a więc przestrzeganie obowiązujących norm i procedur, należy natomiast do podstawowych obowiązków wykonywanych przez każdego pracownika w ramach realizacji codziennych zadań.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów.

W ramach swoich uprawnień Komitet Audytu weryfikował kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania Spółki za 2018 rok. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczenia przekazanego Komitetowi przez biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zidentyfikował przesłanek mogących wskazywać na brak niezależności pracowników wykonujących zadania kontroli wewnętrznej wobec pracowników kontrolowanych.

Tomasz Mazurczak
– Przewodniczący Komitetu Audytu

Tomasz Kwiecień
– Członek Komitetu Audytu

Michał Szramowski
– Członek Komitetu Audytu
