

**Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu
Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.
w roku 2020**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. działa w składzie co najmniej trzyosobowym i powoływany jest przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Jan Woźniak – Przewodniczący;
- Michał Markowski – Członek;
- Agnieszka Pyszczek – Członek.

Członkami spełniającym kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) są Pan Jan Woźniak i Pan Michał Markowski. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są Pani Agnieszka Pyszczek, Pan Michał Markowski i Pan Jan Woźniak. Członkami komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka są Pan Jan Woźniak, Pan Michał Markowski oraz Pani Agnieszka Pyszczek.

Komitet Audytu wykonuje powierzone mu zadania w zgodzie z Ustawą i Regulaminem Komitetu Audytu oraz z uwzględnieniem powszechnie akceptowanych praktyk działalności Komitetu Audytu, w tym zasad ładu korporacyjnego spółek notowanych na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A..

Stosownie do pkt. 6.1 Regulaminu Komitetu Audytu posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się w miarę potrzeb, z zastrzeżeniem, iż posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się co najmniej przed opublikowaniem przez Spółkę okresowych sprawozdań finansowych.

Liczba posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2020 wyniosła łącznie pięć posiedzeń, spełniając tym samym wymóg pkt. 6.1 Regulaminu tj.:

- 1) 18 marca 2020 roku;
- 2) 12 maja 2020 roku;
- 3) 30 lipca 2020 roku;
- 4) 27 października 2020 roku;
- 5) 16 grudnia 2020 roku.

Posiedzenie Komitetu Audytu odbywały się za pośrednictwem aplikacji Microsoft Teams.

W 2020 r. Komitet Audytu zajmował się:

- 1) monitorowaniem sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym monitorowaniem rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę w sprawozdaniach,
- 2) monitorowaniem skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem, w tym przeglądem systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, w szczególności pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane, monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 3) monitorowaniem i dokonywaniem oceny niezależności biegłego rewidenta,
- 4) przeglądem budżetu Spółki i jego założeń,

- 5) dokonywaniem okresowego przeglądu transakcji z podmiotami powiązanymi Spółki,
- 6) przedstawieniem Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej zgodnie z przyjętą Polityką w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych,
- 7) analizą rejestrów transakcji istotnych, rejestrów transakcji z podmiotami powiązanymi, umów i dokumentacji cen transferowych dla wybranych transakcji w celu weryfikacji zgodności działań Zarządu i służb księgowo – finansowych Spółki z przepisami ustawy o ofercie publicznej i regulaminem zawierania oraz oceny transakcji istotnych Spółki z podmiotami powiązanymi,
- 8) analizowaniem wpływu pandemii Covid-19 na działalność Spółki oraz podjętych przez Zarząd działań zmierzających do zminimalizowania wpływu pandemii na stabilność działalności Spółki.

W zakresie posiadanych uprawnień Komitet Audytu zapraszał do udziału w swoich obradach członków władz Spółki i biegłych rewidentów.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu zgodnie z obowiązującą *Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem* po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczenia niezależności oferenta pozytywnie zaopiniował przyjęcie oferty BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia oceny Sprawozdania z wynagrodzeń stosowanie do art.90 g ust. 10 *Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.*

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu było monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki. Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym stale współpracował z biegłymi rewidentami zapewniając im udział w posiedzeniach Komitetu Audytu przed rozpoczęciem każdego badania sprawozdania rocznego. Komitet Audytu ponadto stale monitorował prace nad sprawozdaniami finansowymi w celu zapewnienia możliwie dogodnych dla biegłych rewidentów warunków związanych ze stałym dostępem do służb finansowych Spółki. W ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki, tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczeń złożonych przez biegłego rewidenta o niezależności osobistej i niezależności biegłego audytora w stosunku do Spółki.

W oparciu o dotychczasowe przeglądy raportów Spółki, funkcjonujących w Spółce procedur oraz na podstawie informacji uzyskanych w trakcie spotkania z Bieglym rewidentem badającym sprawozdania Spółki, Komitet Audytu ocenia pozytywnie funkcjonowanie Spółki w obszarach księgowości, przygotowywania sprawozdań finansowych, ich rzetelności i badania przez audytora, jak również identyfikacji i kontroli ryzyk i skuteczności systemów kontroli wewnętrznej. Komitet potwierdza w powyższym zakresie skuteczność stosowanych procedur, terminowość przekazywanych informacji okresowych, prawidłowość współpracy służb finansowych Spółki z audytorem oraz przygotowywanych sprawozdań finansowych.

W ramach swoich prac Komitet Audytu monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. W opinii Komitetu Audytu Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz należyte zabezpieczenie zasobów Spółki. W Spółce działa kompleksowy system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem: kontrolę wewnętrzną, prognozowanie, budżetowanie (w tym dotyczące przepływów pieniężnych) oraz analizę finansową i kluczowych wskaźników efektywności.

Spółka w okresie sprawozdawczym zidentyfikowała ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS – Cov-2. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą i potencjalny negatywny wpływ wirusa na działalność Spółki od początku występowania pandemii oraz podejmuje działania celem zapewnienia bezpieczeństwa pracowników, jak również utrzymania ciągłości działalności operacyjnej Spółki. W opinii Komitetu Audytu Zarząd Spółki podejmuje wszelkie niezbędne kroki w celu zapewnienia bezpieczeństwa oraz stabilności prowadzonej działalności w związku z aktualną sytuacją epidemiczną.

W ramach kontroli nad sprawozdawczością Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poddaje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta o uznanych kwalifikacjach.

W Spółce obowiązuje system zarządzania ryzykiem obejmujący swoim zakresem analizę oraz identyfikację ryzyk jak również odpowiednie standardy i działania operacyjne.

Z uwagi na skalę działalności w Spółce nie wyodrębniono odrębnej komórki audytu wewnętrznego. Zgodność działalności Spółki z przepisami prawa monitorowana jest na poziomie Zarządu przy udziale poszczególnych działów merytorycznych.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2020 zostało sporządzone na dzień 14 maja 2021 roku.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2020 zostanie przedłożone Radzie Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.

Podpisy Członków Komitetu Audytu Mennicy Polskiej S.A.

.....
(Agnieszka Pyszczek)

.....
(Jan Woźniak)

.....
(Michał Markowski)