

**Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu  
Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.  
w roku 2021**

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 2021 roku do dnia 15 października 2021 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

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

W okresie od dnia 19 października 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Jan Woźniak – Przewodniczący;
- Jacek Czarecki – 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) w okresie od 1 stycznia 2021 do dnia 15 października 2021 byli Pan Jan Woźniak i Pan Michał Markowski. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych byli Pani Agnieszka Pyszczek, Pan Michał Markowski i Pan Jan Woźniak. Członkami komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka byli Pan Jan Woźniak, Pan Michał Markowski oraz Pani Agnieszka Pyszczek

Od dnia 19 października 2021 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 oraz Pan Jacek Czarecki. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są Pani Agnieszka Pyszczek, Pan Jacek Czarecki i Pan Jan Woźniak. Członkami komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka są Pan Jan Woźniak, 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. W roku obrotowym trwającym od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., Komitet Audytu realizował wobec Rady Nadzorczej Spółki, swoją funkcję doradczą oraz wspierającą.

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 2021 wyniosła łącznie pięć posiedzeń, spełniając tym samym wymóg pkt. 6.1 Regulaminu tj.:

- 1) 20 kwietnia 2021 roku;
- 2) 11 maja 2021 roku;
- 3) 30 lipca 2021 roku;

- 4) 27 października 2021 roku;
- 5) 8 grudnia 2021 roku.

Posiedzenie Komitetu Audytu odbywały się za pośrednictwem aplikacji Microsoft Teams.

W 2021 r. Komitet Audytu zajmował się:

- 1) monitorowaniem sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym monitorowaniem rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę w sprawozdaniach,
- 2) monitorowaniem wdrożenia przez Spółkę raportowania w formacie ESEF,
- 3) 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,
- 4) monitorowaniem i dokonywaniem oceny niezależności biegłego rewidenta,
- 5) przeglądem budżetu Spółki i jego założeń,
- 6) dokonywaniem okresowego przeglądu transakcji z podmiotami powiązanymi Spółki,
- 7) monitorowaniem wpływu pandemii Covid-19 na działalność Spółki oraz podjętych przez Zarząd działań zmierzających do zminimalizowania wpływu pandemii na stabilność działalności Spółki,
- 8) przeglądem raportowania w zakresie ESG,
- 9) monitorowaniem przygotowania Spółki do wdrożenia strategii podatkowej,
- 10) przedstawianiem Radzie Nadzorczej informacji o wynikach prowadzonych prac oraz przekazywaniem rekomendacji.

W zakresie posiadanych uprawnień Komitet Audytu zapraszał do udziału w swoich obradach członków władz Spółki i biegłych rewidentów, a także pozyskiwał niezbędne opinie w zakresie objętym działaniami Komitetu Audytu.

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. Ponadto Komitet Audytu aktywnie monitorował przygotowania Spółki do wdrożenia raportowania w formacie ESEF. Komitet Audytu 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 pozostawała pod wpływem ryzyka związanego 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 w roku obrotowym trwającym od 1 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki podejmował 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 wybranego stosowanie do przyjętych w Spółce procedur.

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. Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach wewnętrznych regulacji we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2021 zostało sporządzone na dzień 11 kwietnia 2021 roku.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2021 zostanie przedłożone Radzie Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.

Podpisy Członków Komitetu Audytu Mennicy Polskiej S.A.

.....  
(Agnieszka Pyszczyk)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Jacek Czarecki)