

**UCHWAŁA Nr IX/ 136 /2024**

**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**

**z dnia 22 marca 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia „Sprawozdania Zarządu z funkcjonowania w 2023 roku systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Mennicy Polskiej S.A.”**

Działając na podstawie § 14 ust. 1 i 2 Statutu Spółki uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się „Sprawozdanie Zarządu z funkcjonowania w 2023 roku systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Mennicy Polskiej S.A.” w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk

Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_

Członek Zarządu



**Sprawozdanie Zarządu  
z funkcjonowania w 2023 roku systemu  
kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem  
istotnym dla Mennicy Polskiej S.A.**

## Spis treści

SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ .....	3
MECHANIZMY KONTROLNE DOTYCZĄCE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	3
MECHANIZMY W ZAKRESIE COMPLIANCE .....	12
IDENTYFIKACJA ORAZ ZARZĄDZANIE RYZYKAMI ISTOTNYMI DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI .....	13

### SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. System kontroli wewnętrznej w Mennicy Polskiej S.A. (dalej Mennica, Spółka, MPSA) funkcjonuje w oparciu o:

- **Jasny i udokumentowany podział uprawnień i odpowiedzialności** - Regulamin Rady Nadzorczej, Regulamin Zarządu, Regulamin organizacyjny, Regulamin pracy, Kodeks etyki, Zakresy obowiązków pracowników, Pełnomocnictwa zatwierdzone przez Zarząd;
- **Przepisy prawa państwowego i samorządowego odnoszące się do wyrobów i zakresu działania Mennicy, decyzje administracyjne, wymagania wdrożonych norm;**
- **Zbiór praw wewnętrznych** - Uchwały Zarządu, Zarządzenia, Regulaminy, Polecenia, procedury i instrukcje postępowania.

W roku sprawozdawczym:

- przyjęto do stosowania procedury/instrukcje/regulaminy dot.:
  - przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu- aktualizacja;
  - przygotowania dokumentacji technicznej i kalkulacji- aktualizacja;
  - planu kontroli procesu produkcyjnego stempli- aktualizacja;
  - planu kontroli dostaw NBP- aktualizacja;
  - postępowania z udokumentowanymi informacjami- aktualizacja;
  - realizacji wzorców produkcyjnych dla wyrobów monetarnych;
  - zasad ruchu osobowego na terenie Annopol 3- aktualizacja;
  - zasad ruchu materiałowego na terenie Annopol 3 – aktualizacja.
  
- wprowadzono zmiany w regulaminie organizacyjnym w następującym zakresie:
  - zlikwidowano pion i stanowisko Dyrektora ds. Handlu Krajowego;
  - ze zlikwidowanego pionu Dyrektora ds. Handlu Krajowego wyłączono Dział Korporacji i utworzono Dział Klientów Administracji Publicznej i Korporacji z podporządkowaniem bezpośrednio pod Dyrektora Naczelnego;
  - zlikwidowano Dział Sprzedaży Krajowej B2B a jego zakres działań przeniesiono do Działu Klientów Administracji Publicznej i Korporacji;
  - dokonano zmiany nazwy pionu z Dyrektora ds. Handlu Zagranicznego na Dyrektora ds. Współpracy Międzynarodowej, likwidując jednocześnie podlegający mu Dział Sprzedaży Zagranicznej, a w jego miejsce utworzono: Biuro Przetargów Zagranicznych, Biuro Dystrybucji Międzynarodowej oraz Biuro Produktów Kolekcjonerskich utworzone z likwidowanego Działu Sprzedaży Krajowej B2C;
  - wyłączono Dział Sprzedaży Krajowej B2C ze struktur zlikwidowanego pionu i stanowiska Dyrektora ds. Handlu Krajowego oraz nadano mu nazwę Biuro Produktów Kolekcjonerskich podporządkowując go bezpośrednio Dyrektorowi ds. Współpracy Międzynarodowej;
  
  - sklepy firmowe przyporządkowano bezpośrednio Dyrektorowi ds. Produktów Inwestycyjnych i Wartości Dewizowych;
  - połączono Dział Rozwoju Płatności Elektronicznych z Działem Wdrożeń Projektów Płatności Elektronicznych, tworząc Dział Wdrożeń Projektów i Rozwoju Płatności Elektronicznych,
  - w Dziale Wdrożeń Projektów i Rozwoju Płatności Elektronicznych pozostawiono Sekcja Utrzymania Oprogramowania oraz utworzono Sekcję Rozwoju Płatności.

2. Na kontrolę wewnętrzną MPSA składają się:

- **Kontrola jakości pracy oraz wytwarzanych wyrobów oraz usług z nimi związanych**

**Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:**

- minimalizowania ryzyka niespełnienia przez MPSA wymagań klienta w zakresie jakości dostarczonych wyrobów i świadczonych usług, niedotrzymania terminów dostarczenia wyrobów oraz niespełnienia innych wymagań klienta;

- W 2023 roku w zakresie monet kolekcjonerskich odnotowano wzrost ilości reklamacji w tym ilości reklamowanych wyrobów w zakresie monet kolekcjonerskich. Znaczne przekroczenia dotyczyły monet wysoko zaawansowanych technologicznie z multi- technikami zdobienia.

Wystąpiły reklamacje dotyczące monet obiegowych jednak reklamowana ilość nie ma znaczącego wpływu na funkcjonowanie systemu jakości;

- minimalizowanie ryzyka wystąpienia nieplanowanych kosztów produkcji z tytułu niezgodnych dostaw materiałów i wytworzenia wyrobów niezgodnych;

W 2023 roku w zakresie brakowości w produkcji monet obiegowych utrzymano planowaną średnią wartość 2ppm, przy czym ilość ta jest znikoma i nie ma znaczącego wpływu na funkcjonowanie systemu jakości.

Brakowość dla monet kolekcjonerskich i numizmatów oscylowała na poziomie 2,34 – 22,64 % przy zakładanym 5%. Znaczne przekroczenia dotyczyły produkcji monet wysoko zaawansowanych technologicznie z multi- technikami zdobienia. W przypadku wyrobów grawersko- medalierskich średnia brakowość spadła w porównaniu do roku 2022. Spadła ilość dostaw niezgodnych jakościowo w zakresie półfabrykatów do produkcji monet obiegowych, w przypadku opakowań (kapsuły, wkładek, pudełek itd.) ilość dostaw niezgodnych utrzymuje się na podobnym poziomie do roku ubiegłego;

- minimalizowania ryzyka kar płynących z tytułu niespełnienia wymagań klienta.

**Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:**

1. samokontrola pracownika na jego stanowisku pracy – ustalona do realizacji dla każdego pracownika MPSA na jego stanowisku.

- realizowano na bieżąco;

2. kontrola funkcjonalna wewnętrzna podległego obszaru - ustalona do realizacji dla każdego pracownika MPSA sprawującego funkcje kierownicze.

- realizowano na bieżąco;

3. kontrola jakości i ilości wytwarzanego oprzyrządowania i wyrobów na krytycznych etapach produkcji- ustalona do realizacji przez pracowników wytwarzających wyroby (samokontrola) oraz Biuro Kontroli Jakości.

- realizowano na bieżąco;

4. kontrola jakości materiałów dostarczanych do realizacji produkcji- ustalona do realizacji przez Biuro Kontroli Jakości.

- realizowano na bieżąco.

5. audyty wewnętrzne w zakresie funkcjonowania systemu zarządzania jakością - ustalony do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. Systemów Zarządzania. Zrealizowano następujące audyty:

- w zakresie akceptacji i zatwierdzania faktur zakupowych związanych z utrzymaniem systemów IT:  
stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą - działanie w trakcie realizacji;
- w zakresie akceptacji i zatwierdzania faktur zakupowych związanych z obsługą budynków MR i Jagiellońska:  
stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą - działanie w trakcie realizacji;
- w zakresie akceptacji i zatwierdzania faktur zakupowych za szkolenia:  
stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą - działanie w trakcie realizacji - wdrażany nowy elektroniczny system obiegu faktur,
- w zakresie podpisywania umowy z nowymi pracownikami w pionie Dyrektora Naczelnego i Dyrektora ds. Produktów Inwestycyjnych:  
stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą - działanie w trakcie realizacji - wdrażany nowy elektroniczny system obiegu faktur,
- w zakresie podpisywania umowy z nowymi pracownikami w pionie Dyrektora Naczelnego i Dyrektora ds. Produktów Inwestycyjnych:  
stwierdzono brak pisemnego zakresu obowiązków i uprawnień pracowników - działanie w realizacji;
- w zakresie zawierania umów na produkcję płytek Straży Granicznej i znaczników probierczych:  
stwierdzono brak informowania klienta (pisemnie) o zasadach odstąpienia od umowy, zasadach reklamacji oraz o zależności terminu realizacji zamówienia od dostarczenia materiału do produkcji a nie złożenia zamówienia - działanie w realizacji;
- w zakresie realizacji procedury odkupu produktów inwestycyjnych:  
nie stwierdzono niezgodności;
- w zakresie weryfikacji i opiniowania umów zawieranych z klientami handlu zagranicznego:  
stwierdzono brak uzupełnienia dokumentu - tabeli akceptacji umów – działanie zrealizowano;
- w zakresie realizacji procedury rozliczania na wydziale zleceń produkcyjnych na monety obiegowe w tym zwrot zasobów pobranych do realizacji zlecenia:  
nie stwierdzono niezgodności,
- w zakresie realizacji zlecenia na regenerację stempli monetarnych:  
nie stwierdzono niezgodności,
- w zakresie akceptacji i zatwierdzania faktur zakupowych związanych z obsługą infrastruktury hali produkcyjnej:  
stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą – w trakcie realizacji;
- w zakresie planowania i realizowania przeglądów urządzeń pomiarowych dla wydziału odlewania:  
nie stwierdzono niezgodności;
- w zakresie realizacji procedury przygotowania produkcji dla zamówień NBP na monety próbne i produkcyjne:  
nie stwierdzono niezgodności;
- w zakresie przygotowywania dokumentacji technicznej i zleceń produkcyjnych na półfabrykaty z kruszcu:  
stwierdzono błędy w dokumentacji technologicznej – działanie zrealizowano;
- w zakresie procedury wydawania wyrobów z magazynu dystrybucyjnego:  
nie stwierdzono niezgodności;
- w zakresie zawierania umów z dostawcami opakowań i certyfikatów:

- stwierdzono brak zapisów potwierdzających opiniowanie przez Dział Prawny i Dział Finansowy formularzy zamówienia i warunków umowy używanych w procesie zakupów zamówień do dostawców- działanie w realizacji;
- stwierdzono błędy w kompatybilności danych z formularza zamówienia z formularzem warunków umowy- działanie w realizacji;
- stwierdzono zatwierdzanie formularza warunków umowy jako integralnej części zamówienia przez osoby inne niż osoby zatwierdzające formularz zamówienia- działanie w realizacji;

- w zakresie rozliczania z NBP kruszców z rafinacji i przygotowywania dokumentacji wysyłkowej do rafinacji: nie stwierdzono niezgodności;

- w zakresie obsługi reklamacji klientów karty miejskiej Gdańsk, Poznań Bydgoszcz, Łódź: nie stwierdzono niezgodności;

- w zakresie nadzorowania płatności kontrahentów za faktury sprzedażowe z terminali: nie stwierdzono niezgodności;

- w zakresie akceptacji i zatwierdzania faktur zakupowych za utrzymanie infrastruktury systemu KM podlegającej Działowi Utrzymania Systemów PE:

stwierdzono kierowanie do księgowania faktur brak pełnego opisu merytorycznego zgodnie z ustaloną procedurą - działanie w trakcie realizacji.

- **Kontrola w zakresie bezpieczeństwa zasobów w tym informacji**

#### Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:

- minimalizowania ryzyka utraty zasobów będących własnością MPSA, klientów lub pracowników. W 2023 roku jak i w ostatnich latach nie odnotowano żadnych incydentów mających wpływ na bezpieczeństwo przetwarzanych i przechowywanych zasobów będących własnością MPSA, klientów lub pracowników. Nie odnotowano znaczących negatywnych zdarzeń mających wpływ na bezpieczeństwo przetwarzanych danych w MP. Liczba incydentów związanych z bezpieczeństwem informacji w systemach IT utrzymuje się na stałym, niskim poziomie.

#### Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:

1. inwentaryzacja wyrobów i materiałów do produkcji - ustalona do realizacji przez Komisję Inwentaryzacyjną i kierowników obszarów objętych inwentaryzacją.

- zrealizowano kontrolną inwentaryzację złota i platyny w magazynach i na wydziałach produkcyjnych;

- zrealizowano kontrolną inwentaryzację w sklepach we Wrocławiu i w Warszawie oraz oddziale sprzedaży w Białymstoku;

- zrealizowano kontrolną inwentaryzację depozytów klientów;

- zrealizowano roczną inwentaryzację pozycji ewidencji magazynowej MPSA oraz inwentaryzację produkcji w toku i gotówki w kasach;

2. kontrola ilości przyjmowanych i wydawanych z magazynu materiałów i wyrobów - ustalona do realizacji przez pracowników Działu Logistyki Wewnętrznej.

- realizowano na bieżąco;

3. kontrola ilości przyjmowanych i wydawanych z wydziałów produkcji materiałów i wyrobów oraz wytwarzanego oprzyrządowania monetarnego na poszczególnych etapach produkcji - ustalona do realizacji przez pracowników wydziałów produkcyjnych oraz Dział Zabezpieczeń niezależny od komórek produkcyjnych.

- realizowano na bieżąco;

4. kontrola rzeczy wnoszonych i wynoszonych z obszarów chronionych hali produkcyjnej – ustalona do realizacji przez Mennicę Ochrona.

- realizowano na bieżąco.

5. kontrola dostępu do systemu informatycznego sieci mennicznej oraz działalności złośliwego oprogramowania- ustalona do realizacji przez Dział Informatyki

- realizowana na bieżąco

6. kontrola dostępu do systemu sprzedaży karty miejskiej oraz działalności złośliwego oprogramowania- ustalona do realizacji przez działy pionu płatności elektronicznych

- realizowana na bieżąco

7. audyty wewnętrzne w zakresie funkcjonowania systemu zarządzania jakością i bezpieczeństwem informacji i realizacja działań eliminujących niezgodność- ustalony do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. Systemów Zarządzania.

zrealizowano audyty:

- w zakresie realizacji procedury nadawania dostępu oraz wydawania i nadzorowania kluczy/kluczy zapasowych do pomieszczeń i szaf specjalnych na Annopolu:

- stwierdzono brak kluczy zapasowych do wszystkich pomieszczeń i szaf specjalnych oraz brak ewidencji tych kluczy - działanie w realizacji;
- stwierdzono brak oznaczenia szetek z kluczami symbolami komórek organizacyjnych oraz numerami pomieszczeń- działanie zrealizowano;
- stwierdzono brak identyfikacji osób pobierających i zdających klucze do szaf i pomieszczeń specjalnych- działanie zrealizowano;

- w zakresie spełnienia wymagań norm ISO w zakresie bezpieczeństwa informacji w obszarze IT:

stwierdzono brak całościowych planów ciągłości działania - działanie w realizacji.

- **Kontrola zagrożeń i ryzyka na stanowiskach pracy**

**Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:**

- minimalizowania ryzyka wystąpienia wypadków na stanowisku pracy i chorób zawodowych;

W 2023 roku wystąpił 1 wypadek w pracy zanotowany przy produkcji mennicznej oraz 2 wypadki w działalności serwisu płatności elektronicznej o niskim stopniu ciężkości. Nie odnotowano zdarzeń potencjalnie wypadkowych. Nie odnotowano chorób zawodowych.

- minimalizowania ryzyka wystąpienia kar płynących z tytułu prowadzenia działalności niezgodnej z wymaganiami prawa w zakresie BHP;

Nie odbyły się kontrole zewnętrzne z zakresu BHP (PIP, Sanepid itp.)

- minimalizowania ryzyka wzrostu składek z tytułu wypadkowości.

**Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:**



1. weryfikacja ryzyka wystąpienia wypadku lub choroby zawodowej wynikającej z zagrożeń zidentyfikowanych na stanowiskach pracy na okoliczność tworzenia nowego stanowiska pracy lub zmiany warunków pracy na dotychczasowym stanowisku (Karty Oceny Ryzyka)- ustalona do realizacji przez kierowników komórek przy udziale Głównego Specjalisty ds. BHP i OŚ;

- realizowane na bieżąco;

2. kontrolne pomiary szkodliwych emisji na stanowiskach pracy zgodnie z wymaganiami prawa- ustalone do realizacji przez Głównego Spec. ds. BHP i OŚ;

- wykonano pomiary, nie wykazały dopuszczalnych przekroczeń, jednakże pomiary hałasu na tłoczni monet obiegowych oraz myjni krążków (bula) zbliżają się do wartości dopuszczalnych;

3. bieżący przegląd stanu BHP na stanowiskach pracy i w pomieszczeniach socjalnych- ustalony do realizacji przez Głównego Specjalistę ds. BHP i OŚ oraz Komisję BHP;

- realizowane na bieżąco;

4. audyty wewnętrzne w zakresie funkcjonowania systemu zarządzania BHP - ustalony do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. Systemów Zarządzania.

zrealizowano audyty:

- w zakresie planowania i realizacji przeglądów okresowych maszyn i urządzeń na Wydziale Odlewania: stwierdzono brak dostępu do harmonogramu przeglądów Kierownika Wydziału Odlewania- działanie zrealizowano;

- w zakresie reagowania na sytuacje awaryjne środowiskowe i BHP na Wydziale Emalierskim: stwierdzono brak zaktualizowanej oceny ryzyka dla stanowisk podlegających kierownikowi Wydziału

Emalierskiego po modernizacji pomieszczeń przy tworzeniu Wydziału Odlewania- działanie w realizacji,

- w zakresie reagowania na awarie środowiskowe i BHP na Wydziale Odlewania:

- stwierdzono brak zaktualizowanej oceny ryzyka dla stanowisk podlegających kierownikowi Wydziału Odlewania po modernizacji pomieszczeń emalierni pod wydział odlewania oraz brak dostępu dla pracowników do aktualnych kart charakterystyki substancji , których używają- działanie w realizacji;
- stwierdzono brak odpowiedniej odzieży roboczej u pracowników zatrudnionych przez firmy zewnętrzne - działanie w realizacji;
- stwierdzono brak przestrzegania przez pracowników zasad bezpiecznej pracy na stanowisku wyżarzania - działanie zrealizowano.

- **Kontrola używanych substancji i materiałów oraz wytwarzanych odpadów i emisji mających wpływ na środowisko naturalne w zakresie produkcji wyrobów**

**Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:**

- minimalizowania ryzyka wystąpienia zdarzeń mających wpływ na środowisko;

W 2023 roku nie odnotowano awarii mających wpływ na środowisko i otoczenie MPSA

- minimalizowania ryzyka utraty wizerunku lub wystąpienia kar płynących z tytułu prowadzenia działalności niezgodnej z wymaganiami prawa środowiskowego.

Nie odbyły się żadne kontrole zewnętrzne z zakresu środowiska (WIOŚ itp.).

**Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:**

1. monitorowanie zmian w procesach produkcyjnych pod kątem ilości i rodzaju substancji i materiałów używanych w działalności MPSA, powstających odpadów i ścieków oraz emisji wprowadzanych do powietrza w stosunku do uzyskanych Pozwoleń- ustalone do realizacji przez Głównego Specjalistę ds. BHP i OŚ;

- opracowywano zgodnie z wymaganiami prawa i wysyłanie do administracji państwowej raportów dot. ilości i rodzaju opakowań wprowadzonych na rynek, rodzaju i ilości wytworzonych odpadów, rodzaju i ilości wprowadzonych gazów i pyłów do powietrza, rodzaju i ilości ścieków wprowadzonych do wód lub do ziemi zgodnie z ustalonymi pozwoleniami;

- realizowane na bieżąco.

2. kontrolne pomiary ścieków wypuszczanych do kanalizacji zgodnie z wymaganiami prawa- ustalone do realizacji przez Głównego Specjalistę ds. BHP i OŚ;

- wykonano pomiary, nie wykazały dopuszczalnych przekroczeń

3. audyty wewnętrzne w zakresie systemu zarządzania ochroną środowiska - ustalone do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. SZ i Głównego Specjalistę ds. BHP i OŚ;

zrealizowano audyty:

- w zakresie reagowania na awarie środowiskowe i BHP na Wydziale Odlewania:

nie stwierdzono niezgodności;

- w zakresie nadzorowania pracy oczyszczalni oraz ścieków produkcyjnych:

nie stwierdzono niezgodności;

- w zakresie nadzorowania urządzeń wprowadzających emisje do powietrza z Wydziału Emalierskiego:

stwierdzono brak aktualności instrukcji obsługi urządzeń emitujących na wydziale- działanie w realizacji;

- **Kontrola Realizacji budżetu, poziomu wskaźników kontrolingowych oraz zabezpieczenia ryzyka kursowego** – prowadzi się bieżący kontroling kosztów oraz wyników dla poszczególnych ośrodków odpowiedzialności oraz obiektów wynikowych w porównaniu do budżetu. Weryfikacja odbywa się poprzez comiesięczny system wewnętrznego raportowania. Ponadto odpowiednie raporty z kluczowymi informacjami finansowymi przekazywane są Zarządowi oraz RN. W odniesieniu do zakupów inwestycyjnych, wnioski przed akceptacją Zarządu przechodzą przez weryfikację przez Kontroling w zakresie zgodności z budżetem. W zakresie ryzyka kursowego i cen metali szlachetnych, przekazywane są tygodniowe i miesięczne raporty dla Zarządu dotyczące wyceny otwartych pozycji zabezpieczających ryzyko kursowe. Ponadto prowadzony jest bieżący monitoring stanu pozycji kapitału obrotowego a w szczególności zapasów i należności. Funkcjonuje również zbiór procedur dotyczących rozliczania i zarządzania należnościami handlowymi. Jedną z tych procedur jest bieżące raportowanie pokazujące m.in. saldo należności w rozbiciu na należności terminowe i należności przeterminowane, które są dodatkowo rozbite na poszczególne okresy wiekowania. Raporty przekazywane są do działów handlowych odpowiedzialnych za kontakty z poszczególnymi grupami odbiorców oraz do Dyrektora Finansowego. Szybka reakcja na pozycje przeterminowane pozwala na przyspieszenie ściągłości. Ponadto wprowadzono usystematyzowany, wielopoziomowy, zautomatyzowany, system monitorowania opóźniających się spłat. Ściągłość należności w znacznym stopniu uległa poprawie.

- **Przegląd funkcjonowania procesów i realizacji celów**

**Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:**

- minimalizowania ryzyka braku osiągnięcia zaplanowanych celów dla procesów i Zarządu.

**Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:**

1. przegląd realizacji działań operacyjnych w pionach i komórkach organizacyjnych- ustalone do realizacji przez Dyrektorów Pionów i kierowników komórek organizacyjnych,

- realizowano na bieżąco;

2. przegląd realizacji bieżących zleceń produkcyjnych – ustalone do realizacji przez Dyrektora Produkcyjno-Operacyjnego,

- realizowano na bieżąco;

3. posiedzenia Zarządu;

- realizowano na bieżąco;

4. kompleksowy przegląd funkcjonowania systemu zarządzania jakością , BHP, ochroną środowiska i bezpieczeństwem informacji w obszarach organizacyjnych i w istniejących procesach zgodnie z wymaganiami norm ISO wraz ze stopniem realizacji zaplanowanych celów w zakresie jakości, ochrony środowiska, BHP i bezpieczeństwa informacji oraz wyniki osiągniętych wskaźników skuteczności i efektywności procesów- ustalone do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. SZ i właścicieli procesów,

- zrealizowano.

- **Niezależne audyty funkcjonowania systemu w zakresie zarządzania jakością wyrobów i usług, ochroną środowiska, bezpieczeństwem i higieną pracy oraz bezpieczeństwem informacji**

**Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu:**

- potwierdzenie stosowania systemów zarządczych wymaganych lub dobrze widzianych przez klientów;

- utrzymanie certyfikatów ISO wymaganych przez klientów.

**Zaplanowane działania kontrolne do realizacji:**

1. Audyt zewnętrzny certyfikujący kontrolny ISO - ustalone do realizacji przez Pełnomocnika DN ds. Systemów Zarządzania.

W 2023 roku zostały utrzymane certyfikaty ISO w zakresie zarządzania jakością, BHP, ochroną środowiska i bezpieczeństwem informacji.

## **MECHANIZMY KONTROLNE DOTYCZĄCE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sprawozdawczości i raportowania finansowego.

Za organizację prac oraz nadzór merytoryczny związany z przygotowaniem statutowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych (dalej Sprawozdania finansowe) odpowiedzialna jest Główna Księgowa, która na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej. Projekty Sprawozdań finansowych są przekazywane Dyrektorowi ds. Finansowych lub jego zastępcy do wstępnej weryfikacji, a następnie Zarządowi do ostatecznej weryfikacji i zatwierdzenia. Przed publikacją Sprawozdania finansowe podlegają ponadto weryfikacji przez Komitet Audytu.

Roczne i półroczne Sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu/przeglądowi przez biegłego rewidenta. Wyniki badania przekazywane są Zarządowi, Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej a sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych – dodatkowo Walnemu

Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Roczne Sprawozdania finansowe podlegają ponadto ocenie przez Radę Nadzorczą a następnie zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Za raportowanie zarządcze odpowiedzialny jest Dyrektor Kontrolingu. Co miesiąc, po zamknięciu ksiąg, wśród członków Zarządu Spółki oraz kadry kierowniczej dystrybuowane są raporty z informacją zarządczą o kluczowych danych finansowych, które następnie omawiane są na posiedzeniach Zarządu.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych pochodzą z systemu księgowo-finansowego SAP, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki opartą na MSSF. Spółka wykorzystuje różne elementy służące wyeliminowaniu ryzyka błędu w sprawozdaniach finansowych. Do tych elementów należą m.in.:

- instrukcja obiegu dokumentów księgowych, służąca zapewnieniu właściwego i sprawnego obiegu dokumentów w Spółce oraz ich prawidłowej walidacji;
- bieżący kontroling wyników;
- instrukcja „Wskaźniki ekonomiczne”, której celem jest zapewnienie oceny efektywności podejmowanych w Spółce działań;
- zintegrowany system komputerowy SAP obejmujący moduły PP, FI, CO, HR, SD i MM;
- polityka rachunkowości, która określa jednolite zasady rachunkowości wg MSSF;
- system praw dostępu do bankowości elektronicznej zapewniający tylko autoryzowany dostęp do zasobów finansowych Spółki;
- dokonany w Regulaminie Organizacyjnym podział obowiązków oraz odpowiedzialności pomiędzy poszczególne komórki organizacyjne Spółki;

zlecenie badania i przeglądu sprawozdań finansowych renomowanym firmom audytorskim.

## MECHANIZMY W ZAKRESIE COMPLIANCE

Działalność operacyjna grupy kapitałowej (dalej „GK” lub „Grupa Kapitałowa”) Mennica Polska S.A. podlega regulacjom prawnym i administracyjnym, które mogą podlegać zmianom wynikającym m.in. ze zmian legislacyjnych na poziomie krajowym i unijnym.

GK Mennica jest również stroną umów handlowych, wywołujących określone skutki prawne dla działalności operacyjnej.

Decyzje administracyjne wydane przez stosowne organy mogą również wpływać na stabilność prowadzenia działalności operacyjnej przez spółki z GK Mennica. Również orzeczenia sądów wydawane w postępowaniach sądowych, których stroną jest Spółka, jak i postępowaniach odwoławczych od ww. orzeczeń oraz decyzji mogą wywoływać istotne skutki dla spółek z GK Mennica.

Wobec powyższego spółki z GK Mennica systematycznie realizują zadania identyfikacji, oceny, kontroli oraz monitorowania ryzyka związanego z brakiem zgodności działalności Mennicy z przepisami prawa, wymogami organów nadzoru lub też ogólnie przyjętymi zasadami postępowania i standardami etycznymi w działalności spółek z GK Mennica, w relacjach wewnętrznych i zewnętrznych, w tym w szczególności z kadrą zarządzającą, organami nadzoru, akcjonariuszami (wspólnikami), pracownikami, kontrahentami, konkurentami oraz innymi podmiotami, których działanie spółek z GK Mennica dotyczy.

Ponadto GK Mennica stale współpracuje w powyższym zakresie z renomowanymi Kancelariami Prawnymi. Wszelkie umowy i dokumenty natury formalnoprawnej są analizowane i opiniowane są przez Dział Prawny i Compliance Spółki lub zewnętrzne Kancelarie Prawne.

Ponadto spółki z GK Mennica w razie potrzeby korzystają z reprezentacji przez profesjonalnych pełnomocników przed wszelkimi organami i urzędami, w tym przed sądami powszechnymi.

W zakresie zgodności działania GK Mennica z regulacjami prawnymi oraz wymogami organów nadzoru, monitorowanie stanu prawnego oraz jego planowanych zmian, które mogły dotyczyć działalności GK Mennica realizowane było w poprzednim roku obrotowym tj. w 2023 roku w szczególności przez Dział Prawny i Compliance

podległych bezpośrednio Prezesowi Zarządu- Dyrektorowi Naczelnemu Mennica Polska S.A. Do zadań Działu Prawnego i Compliance należy w szczególności monitorowanie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi, które następują przy udziale działów merytorycznych, a także identyfikacja, ocena oraz raportowanie ryzyk braku zgodności oraz podejmowanie działań w celu eliminacji zdefiniowanych ryzyk lub minimalizacji ich skutków.

W swoim zakresie funkcjonowania GK Mennica Polska S.A. przestrzega m.in. regulacji prawnych związanych z przetwarzaniem i ochroną danych osobowych na podstawie art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólnego rozporządzenia o ochronie danych), Dz.U.UE.L.2016.119.1 (dalej: „RODO”).

## IDENTYFIKACJA ORAZ ZARZĄDZANIE RYZYKAMI ISTOTNYMI DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W omawianym okresie Zarząd podjął działania w kierunku rozszerzenia stosowanej polityki i metodologii zarządzania ryzykiem kompleksowo na wszystkie obszary w Spółce. W tym celu kierownicy poszczególnych jednostek zostali zobligowani do identyfikacji oraz oceny ryzyka operacyjnych w poszczególnych, istotniejszych procesach. W wyniku tej analizy, po dniu objętym raportem, w marcu 2023 został opracowany kompleksowy wykaz zidentyfikowanych ryzyk charakterystycznych dla poszczególnych procesów wraz z opisem skutków oraz ich kwantyfikacją poprzez oszacowanie prawdopodobieństwa i wagi poszczególnych skutków wynikających z danego ryzyka.

W oparciu o wyżej wspomnianą inwentaryzację i ocenę powstała macierz ryzyk w poszczególnych grupach procesów pokazująca rozkład ilościowy procesów na mapie, na której jedną ze współrzędnych jest poziom prawdopodobieństwa wystąpienia a drugą ze współrzędnych jest poziom potencjalnych skutków.

Macierze ryzyka w podziale na typy procesów						
opisujące prawdopodobieństwo	5	2		1	3	1
	4	4	1	12	4	1
	3	4	12	10	3	
	2	7	1	2	1	
	1	3	3	1	1	
	1	2	3	4	5	
skutek						
procesy realizacji						
razem: 77						
opisujące prawdopodobieństwo	5					
	4					
	3		2	3	2	1
	2		4			2
	1	3		4		
	1	2	3	4	5	
skutek						
procesy pomocnicze						
razem: 21						
opisujące prawdopodobieństwo	5		1			
	4		2	1		
	3		2	1	1	4
	2					1
	1				1	1
	1	2	3	4	5	
skutek						
procesy zarządcze						
razem: 15						

Ponadto, w odniesieniu do ogólnych, charakterystycznych dla działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej istotnych ryzyk następuje ich identyfikacja każdorazowo przy sporządzaniu rocznych oraz półrocznych sprawozdań z działalności.

Poniżej dokonano identyfikacji najważniejszych z punktu widzenia działalności Mennicy Polskiej oraz jej Grupy Kapitałowej rodzajów ryzyk.

### Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Trwająca wojna na Ukrainie, sankcje nakładane na Rosję, jak również niepewność co do możliwej eskalacji konfliktów na inne kraje świata, generuje wiele ryzyk wpływających na działalność Grupy Kapitałowej, zarówno po stronie sprzedaży, jak i dostaw. Wpływ tej sytuacji opisany został w rozdziale 1.4. „Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.”

### Ryzyko utraty kluczowych kontraktów

Spółki z Grupy MPSA narażone są na ryzyko utraty znaczących kontraktów (współpraca z dużymi odbiorcami, dostawcami, sieciami partnerskimi). W tym zakresie Grupa MPSA ogranicza ryzyko, dywersyfikując klientów i dostawców. W zakresie dostaw monet obiegowych Mennica znacząco zwiększyła portfel swoich odbiorców pozyskując kontrakty z emitentami kolejnych krajów. Jednakże nie można wykluczyć całkowicie takiego ryzyka.

#### **Ryzyko wyparcia z rynku tradycyjnych produktów mennicznych**

Postępująca informatyzacja może mieć odbicie w spadku zamówień na niektóre produkty menniczne. Ponadto, doskonalenie systemu obsługi bankowej i wprowadzanie obrotu bezgotówkowego w transakcjach może ograniczyć obrót z wykorzystaniem monet i pośrednio wpływać na ich wolniejsze zużycie, a tym samym poziom zamówień. Zagrożeniem jest też mnogość nowych systemów bezgotówkowych wykorzystujących nie tylko karty i Internet ale także telefony i inne urządzenia mobilne.

#### **Ryzyko nasilenia konkurencji**

W segmencie kluczowej produkcji menniczej (polskie monety obiegowe i kolekcjonerskie) na krajowym rynku podmiot dominujący - Mennica Polska S.A. jest wiodącym a od 2017 roku jedynym dostawcą tych produktów do Narodowego Banku Polskiego, jednakże musi liczyć się z nasilającą się konkurencją ze strony mennic zagranicznych. Niższe ryzyko nasilenia konkurencji występuje w przypadku pieczęci urzędowych, plombownic (z wizerunkiem godła Polski), używanych do pieczętowania dokumentów państwowych i plombowania przesyłek - Mennica jest jedynym podmiotem uprawnionym do wykonywania takich pieczęci i plombownic. W przypadku sprzedaży innych produktów i usług, Grupa narażona jest w większym stopniu na ryzyko pojawienia się nowych uczestników lub nasilenia się istniejącej konkurencji. W segmencie płatności elektronicznych obserwuje się wyraźną tendencję do wzrostu aktywności na rynku polskim wyspecjalizowanych, światowych firm technologicznych.

#### **Ryzyko technologiczne**

Segment płatności elektronicznych jest obszarem gwałtownych zmian technologicznych. Grupa MPSA, projektując i rozbudowując infrastrukturę swojej sieci sprzedaży produktów płatności elektronicznych, minimalizuje ryzyko tych zmian poprzez wdrażanie nowatorskich rozwiązań (np. projekt „Open Payment System”). Ponadto systemy dystrybucji biletów komunikacji miejskiej narażone są na różnorodne ryzyka technologiczne, które mogą wpływać na ich stabilność, bezpieczeństwo i skuteczność. Aby zminimalizować te ryzyka, Mennica regularnie aktualizuje wdrożone systemy, prowadzi systematyczne testy bezpieczeństwa, a także monitoruje systemy w czasie rzeczywistym.

Ryzyko technologiczne jest również istotne z punktu widzenia segmentu mennicznego. Jednakże Mennica kładzie ciągły nacisk na rozpoznawanie potrzeb klientów oraz najnowszych możliwości technologicznych w produkcji menniczej. Stosowana przez Mennicę Polską strategia wyprzedzania konkurencji rozwiązaniami technologicznymi, a nie naśladowictwa, skutecznie minimalizuje ryzyko zmian technologicznych. Nie można jednak przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy MPSA mogą mieć zmiany technologiczne. Ważnym elementem minimalizującym ryzyko jest też możliwość lobbowania Mennic zrzeszonych w takich organizacjach jak MDC i MDWG na rzecz produktów mennicznych w Bankach Narodowych. Nie można zapewnić, że nie pojawią się nowi uczestnicy rynku, którzy wykorzystując zmiany technologiczne, będą bardziej konkurencyjni niż Grupa MPSA lub, że obecni uczestnicy rynku będą lepiej potrafili wykorzystać możliwości, jakie niosą nowe rozwiązania techniczne.

#### **Ryzyko spadku cen na rynku nieruchomości**

Grupa MPSA z racji posiadania znaczących aktywów w postaci nieruchomości, jak również planowanych projektów deweloperskich narażona jest na ryzyko spadku cen gruntów, cen najmu powierzchni komercyjnych, jak również cen lokali mieszkalnych i usługowych. Ryzyko to dla realizowanego przez Grupę MPSA projektu „Bulwary Praskie” ze względu na obecną sytuację gospodarczą oraz wysokość stóp procentowych jest oceniane jako średnie. Stosunkowo niski poziom ryzyka braku zwrotu z inwestycji deweloperskich wynika z takich czynników jak posiadane od dłuższego czasu zasoby gruntów, których rynkowa wartość rośnie, jak i ograniczona podaż realizowanych projektów na rynku warszawskim.

### **Ryzyko spadku wartości posiadanych aktywów finansowych**

Na dzień 31.12.2023 roku Grupa Kapitałowa posiadała 4 000 000 sztuk akcji spółki Enea S.A., wg notowań na dzień bilansowy o wartości 36 680 000 zł, wyższej o ok 6% od średniej ceny nabycia. Grupa jest narażona na ryzyko zmiany wartości tych walorów w szczególności w kontekście dużych zawirowań na rynkach związanych z ogólnym wzrostem niepewności. Po dniu bilansowym notowania akcji Enea S.A. zanotowały kolejne istotne wzrosty.

### **Ryzyko wahań cen surowców**

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko wahań cenowych dotyczących w szczególności metali szlachetnych w postaci surowców lub półfabrykatów (w szczególności Segment I). Są one istotnym czynnikiem produkcji menniczej, szczególnie w odniesieniu do złotych produktów inwestycyjnych oraz materiałów do produkcji z metali szlachetnych. W celu uniknięcia ryzyka strat związanych ze zmianami cen metali, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging naturalny polegający na przenoszeniu na kontrakty sprzedażowe formuł cenowych ustalanych w kontraktach zakupu surowca (back to back). W przypadkach, w których nie istnieje możliwość przeniesienia cen zakupu na ceny sprzedaży, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging klasyczny z wykorzystaniem rynku terminowego. Przy czym w największym stopniu zabezpieczane jest ryzyko związane ze zmianą ceny złota, a pozostałe kruszce podlegają zabezpieczeniu w określonych przypadkach.

### **Ryzyko wahań kursów walutowych**

Ryzyko kursowe w przypadku Mennicy Polskiej i jej Grupy Kapitałowej związane jest w szczególności z faktem kwotowania cen metali w walutach obcych, sprzedażą eksportową oraz zakupami materiałów do produkcji od zagranicznych dostawców. W celu zneutralizowania tego ryzyka Grupa MPSA stosuje w części przypadków hedging naturalny polegający na dokonywaniu sprzedaży w walucie zakupu surowca. W przypadkach, gdy nie jest to możliwe dokonuje się operacji zabezpieczających kursy walut (transakcje forward). Zabezpieczeniem podlegają wybrane kontrakty.

### **Ryzyko związane z bezpieczeństwem płatności**

Spółki w Grupie MPSA narażone są na ryzyko braku odzyskania płatności za dostarczony towar lub wykonaną usługę. W związku z dużym zróżnicowaniem w zakresie dokonywanych operacji, dywersyfikacją klientów, produktów i usług, spółki z Grupy stosują różnorodne metody zabezpieczania się przed tym ryzykiem. Mennica stosuje zbiór procedur dotyczących kontroli należności. Stosowany jest system limitów dla poszczególnych odbiorców. W przypadku sprzedaży produktów inwestycyjnych (sztabki, monety bulionowe), jak również zawierania kontraktów sprzedażowych na większe kwoty, wymagane jest dokonywanie przedpłat. W przypadku braku płatności za ostatnią dostawę następuje blokada realizacji kolejnych transakcji. W odniesieniu do sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, w przypadku pojawienia się zaległości w spłacie należności blokowane są terminale sprzedażowe. W przypadku sprzedaży mieszkań przed przekazaniem ich na własność wymagane są przedpłaty deponowane na rachunkach powierniczych. Płatności wynikające z umów wynajmu powierzchni biurowych zabezpieczane są kaucjami lub gwarancjami bankowymi. Ponadto, stosuje się szereg innych metod, takich jak m.in. weksle in blanco, czy też bieżący monitoring należności handlowych. Pomimo tych wszystkich działań nie można wykluczyć ryzyka braku odzyskania płatności.

### **Ryzyko zniszczenia i kradzieży mienia**

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa, dysponując nowoczesnym parkiem maszynowym, w szczególności w zakresie produkcji menniczej oraz nowoczesną infrastrukturą w zakresie sprzedaży produktów elektronicznych, jak również innymi aktywami trwałymi (budynkami), jest narażona na różne rodzaje ryzyka związanego ze zniszczeniem lub kradzieżą. W celu zabezpieczenia się przed tym ryzykiem zawierane są odpowiednie polisy ubezpieczeniowe, jak również Mennica stosuje odpowiednie zabezpieczenia zapewnianie między innymi przez spółkę zależną Mennica Ochrona Sp. z o.o., systemy monitoringu, jak również specjalne systemy i procedury bezpieczeństwa zabezpieczające w szczególności przed wejściem na teren Spółki osób nieuprawnionych.

**UCHWAŁA Nr IX/ 139 /2024**  
**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 27 marca 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy  
sprawozdania finansowego Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z  
badania niezależnego biegłego rewidenta**

Zarząd Spółki Mennica Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”), działając na podstawie art. 368 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 14 ust. 1 i 2 Statutu Spółki w związku z art. 382 § 3 i 395 § 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 21 ust. 2 pkt 1) oraz § 27 pkt 1 Statutu Spółki uchwała, co następuje:

§ 1

1. Zarząd Spółki przyjmuje sprawozdanie finansowe Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, na które składają się:
  - 1) Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **689 209 tys. zł** (słownie: sześćset osiemdziesiąt dziewięć milionów dwieście dziewięć tysięcy złotych);
  - 2) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 20232 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **51 198 tys. zł** (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych) / **51 197 667,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych zero groszy);
  - 3) Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące inne całkowite dochody netto w kwocie **-4 tys. zł** (słownie: minus cztery tysiące złotych) oraz całkowite dochody ogółem w kwocie **51 194 tys. zł** (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych);
  - 4) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w 2023 roku o kwotę **162 470 tys. zł** (słownie: sto sześćdziesiąt dwa miliony czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych);
  - 5) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **46 086 tys. zł** (słownie: czterdzieści sześć milionów osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych);
  - 6) Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Zarząd przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sprawozdanie finansowe Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 wnosząc o jego zatwierdzenie.



2. Zarząd przedkłada Radzie Nadzorczej do zaopiniowania sprawozdanie finansowe Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk  
Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Członek Zarządu

**UCHWAŁA Nr IX/ 140 /2024**  
**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 27 marca 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.  
za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta**

Zarząd Spółki Mennica Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”), działając na podstawie art. 368 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 14 ust. 1 i 2 Statutu Spółki w związku z art. 382 § 3 i 395 § 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 21 ust. 2 pkt 1) oraz § 27 pkt 1 Statutu Spółki uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zarząd Spółki przyjmuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, na które składają się:
  - 1) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **1 090 175 tys. zł** (słownie: jeden miliard dziewięćdziesiąt milionów sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
  - 2) Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **117 050 tys. zł** (słownie: sto siedemnaście milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych);
  - 3) Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące inne całkowite dochody netto w kwocie **-4 tys. zł** (słownie: minus cztery tysiące złotych) oraz całkowite dochody ogółem w kwocie **117 046 tys. zł** (słownie: sto siedemnaście milionów czterdzieści sześć tysięcy złotych);
  - 4) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w 2023 roku o kwotę **164 565 tys. zł** (słownie: sto sześćdziesiąt cztery miliony pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych);
  - 5) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego przypadającego Akcjonariuszom Jednostki Dominującej o kwotę **86 409 tys. zł** (słownie: osiemdziesiąt sześć milionów czterysta dziewięć tysięcy złotych);
  - 6) Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Zarząd przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 wnosząc o jego zatwierdzenie.
2. Zarząd przedkłada Radzie Nadzorczej do zaopiniowania skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk  
Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Członek Zarządu

**UCHWAŁA Nr IX/ 141 /2024**  
**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 27 marca 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy  
sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz  
spółki Mennica Polska S.A. za rok 2023**

Zarząd Spółki Mennica Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”), działając na podstawie art. 368 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 14 ust. 1 i 2 Statutu Spółki w związku z art. z art. 382 § 3 i 395 § 2 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych i § 21 ust. 2 pkt 1 oraz § 27 pkt 1 Statutu Spółki uchwała, co następuje:

§ 1

Zarząd Spółki przyjmuje sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2023 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§2

1. Zarząd przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2023, o którym mowa w § 1 wnosząc o jego zatwierdzenie.
2. Zarząd przedkłada Radzie Nadzorczej do zaopiniowania sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2023, o którym mowa w ust. 1 powyżej.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk

Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_

Członek Zarządu

**UCHWAŁA Nr IX/ 142 /2024**  
**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 27 marca 2024 roku**

**w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2023**

Działając na podstawie art. 368 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych i § 14 ust. 1 i 2 Statutu Spółki w związku z art. 382 § 3 i 395 § 2 pkt 2) Kodeksu Spółek Handlowych i § 21 ust. 2 pkt 2) oraz § 27 pkt 2 Statutu Spółki uchwała się, co następuje:

§ 1

Zarząd Mennicy Polskiej S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wniosek o przeznaczenie zysku netto wypracowanego w roku 2023 w kwocie **51 197 667,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych zero groszy);

na:

- 1) wypłatę dywidendy w kwocie 0,50 zł za jedną akcję w łącznej kwocie 25 543 595,5 zł;
- 2) pozostałą kwotę w wysokości 25 654 071,5 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

§ 2

Zarząd przedkłada Radzie Nadzorczej do zaopiniowania wniosek z propozycją przekazania zysku netto wypracowanego w roku 2023 w kwocie **51 197 667,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych zero groszy)na:

- 1) wypłatę dywidendy w kwocie 0,50 zł za jedną akcję w łącznej kwocie 25 543 595,5 zł;
- 2) pozostałą kwotę w wysokości 25 654 071,5 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk  
Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Członek Zarządu

**UCHWAŁA Nr IX/ 143 /2024**  
**Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 27 marca 2024 roku**

**w sprawie przedłożenia Radzie Nadzorczej do zaopiniowania spraw mających być  
przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mennicy Polskiej S.A.**

Zarząd Spółki Mennica Polskiej S.A. („Spółka”), działając na podstawie art. 399 § 1, w związku z art. 395 Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje:

§ 1

Zarząd Spółki zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mennicy Polskiej S.A. z siedzibą w Warszawie („Zwyczajne Walne Zgromadzenie”). Z następującym porządkiem obrad:

- 1) Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
- 2) Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
- 3) Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do powzięcia wiążących uchwał.
- 4) Przyjęcie porządku obrad.
- 5) Rozpatrzenie sprawozdań organów Spółki, sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.
- 6) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- 7) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- 8) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz Spółki za rok 2023.
- 9) Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2023.
- 10) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, oceną wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego.
- 11) Podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok.
- 12) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Prezes Zarządu Pani Katarzynie Budnickiej – Filipuk absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

- 13) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Siemowitowi Kalukiewiczowi absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 14) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Panu Zbigniewowi Jakubas absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 15) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Sendeckiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 16) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Janowi Woźniakowi absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 7 czerwca 2023 roku.
- 17) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Pani Agnieszce Pyszczek absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 18) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Jakubowi Papierskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 19) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Jackowi Czareckiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 20) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Pani Iwonie Waksmundzkiej – Olejniczak absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 7 czerwca 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 21) Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia liczebności Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji,
- 22) Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji,
- 23) Podjęcie uchwał w sprawie wyboru Członka Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji.
- 24) Podjęcie uchwały w sprawie zmian w Statucie Spółki.
- 25) Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia zmian w Regulaminie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.
- 26) Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Polityki Wynagrodzeń Mennicy Polskiej S.A.
- 27) Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Podpisy Zarządu Mennicy Polskiej S.A.

pod uchwałą numer IX/143/2024 z dnia 27 marca 2024 roku w sprawie w sprawie przedłożenia Radzie Nadzorczej do zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mennicy Polskiej S.A.

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk

Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_

Członek Zarządu



## UCHWAŁA Nr IX/ 145 /2024

### Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A.

z dnia 9 kwietnia 2024 roku

#### w sprawie zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mennicy Polskiej S.A.

Zarząd Mennica Polska Spółka Akcyjna („Spółka”) na podstawie art. 399 § 1 w zw. z art. 402<sup>1</sup> i 402<sup>2</sup> kodeksu spółek handlowych („KSH”), uchwala co następuje:

#### § 1

Zarząd Mennica Polska Spółka Akcyjna postanawia zwołać na dzień **7 maja 2024** roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („**Walne Zgromadzenie**”), które odbędzie się o **godzinie 11.00 w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 43 w Hotelu IBIS**, z następującym porządkiem obrad:

- 1) Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
- 2) Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
- 3) Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do powzięcia wiążących uchwał.
- 4) Przyjęcie porządku obrad.
- 5) Rozpatrzenie sprawozdań organów Spółki, sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.
- 6) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- 7) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- 8) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz Spółki za rok 2023.
- 9) Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2023.
- 10) Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, oceną wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego.
- 11) Podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok.

- 12) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Prezes Zarządu Pani Katarzynie Budnickiej - Filipiuk absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 13) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Siemowitowi Kalukiewiczowi absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 14) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Panu Zbigniewowi Jakubasowi absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 15) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Sendeckiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 16) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Janowi Woźniakowi absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 7 czerwca 2023 roku.
- 17) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Pani Agnieszce Pyszczyk absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 18) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Jakubowi Papierskiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 19) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Panu Jackowi Czareckiemu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 20) Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Pani Iwonie Waksmundzkiej - Olejniczak absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 7 czerwca 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- 21) Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia polityki wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki Mennica Polska S.A.
- 22) Podjęcie uchwały w sprawie zmian w Statucie Spółki oraz upoważnienia Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
- 23) Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia nowego Regulaminu Walnego Zgromadzenia Mennicy Polskiej S.A.
- 24) Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia liczebności Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji.
- 25) Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji.
- 26) Podjęcie uchwał w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej IX czteroletniej kadencji.

27) Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia stanowią załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

\*\*\*

Zarząd Mennicy Polskiej S.A.:

Katarzyna Budnicka – za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Filipiuk  
Prezes Zarządu

Siemowit Kalukiewicz za / przeciw / wstrzymuję się \_\_\_\_\_  
Członek Zarządu