RADA NADZORCZA
KPPD-Szczecinek S.A.

SPRAWOZDANIE ZA ROK OBROTOWY 2019

SZCZECINEK, 24 KWIECIEŃ 2020 R.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A. ZA 2019 ROK OBEJMUJE:

I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2019 roku, w tym samoocenę pracy.
II. Ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.
III. Ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.
IV. Ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki działalności sponsoringowej oraz charytatywnej.
V. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.
VI. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2019 roku.
VII. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z badania i zatwierdzenia planów Spółki na 2019 rok.
VIII. Ocenę wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku netto za 2019 rok.
IX. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A.

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU AUDYTU W 2019 ROKU

I.1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W 2019 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, którą na dzień bilansowy i na dzień uchwalenia niniejszego sprawozdania tworzą osoby:

1. Michał Raj– przewodniczący RN,
2. Krzysztof Łączkowski– wiceprzewodniczący RN,
3. Zenon Wnuk– sekretarz RN,
4. Tomasz Jańczak– członek RN,
5. Marek Jarmoliński– członek RN.

Rada Nadzorcza ocenia, że każdy z jej członków posiada należytą wiedzę i doświadczenie w świetle profilu i skali działalności Spółki. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Działalność Rady Nadzorczej nie ograniczała się jedynie do formalnych posiedzeń. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki, jak również uczestniczyli w wielu roboczych spotkaniach i konsultacjach. Rada Nadzorcza jako grono ekspertów pełniła również funkcję doradczą wobec Zarządu, wnosząc swoje doświadczenie i wiedzę oraz oferując wsparcie w podejmowanych działaniach.
W ocenie Rady Nadzorczej, członkami, którzy spełniają kryteria niezależności wynikające z Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) są:

1) Michał Raj,
2) Zenon Wnuk,
3) Tomasz Jańczak.

Ww. osoby spełniają jednocześnie dodatkowe kryteria wynikające z zasady II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Okres kadencji

Zgodnie z art.14 ust. 1 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej wynosi 3 lata.
Mandaty członków Rady Nadzorczej bieżącej kadencji upływają z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej

Michał Raj (ur. w 1977 r.) – Wykształcenie prawnicze ze specjalizacją w prawie gospodarczym - Uniwersytet Łódzki, Wydział Prawa i Administracji. Od 2001 roku praca w charakterze prawnika w kancelariach prawniczych oraz firmach, gdzie zajmował się kompleksowym doradztwem prawnym i obsługą transakcji kapitałowych. W latach 2003-2006 - aplikacja sądowa zakończona egzaminem sędziowskim. Po uzyskaniu wpisu na listę radców prawnych od grudnia 2006 roku prowadzi indywidualną praktykę radcy prawnego. Od 27.08.2008 r. w KPPD - Szczecinek S.A pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do KPPD-Szczecinek S.A. oraz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy o KRS.

Krzysztof Łączkowski (ur. w 1954 r.) – Wykształcenie wyższe prawnicze. W latach 1980-1993 wykonywał zawód sędziego w wydziałach cywilnych i gospodarczych Sądów Rejonowych w Inowrocławiu, Bydgoszczy i w Sądzie Wojewódzkim w Bydgoszczy. Od roku 1994 i obecnie prowadzi Kancelarię Radców Prawnych działającą pod nazwą Kancelaria Radców Prawnych Joanna Połetek-Żygas i Krzysztof Łączkowski s.c. z siedzibą w Bydgoszczy. Głównym przedmiotem zainteresowania Kancelarii jest obsługa podmiotów gospodarczych w zakresie spraw cywilnych i gospodarczych, także w zakresie korporacyjnym. Nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do KPPD-Szczecinek S.A. oraz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy o KRS.

Zenon Wnuk (ur. w 1945 r.) – Wykształcenie wyższe ekonomiczne. Wyższa Szkoła Ekonomiczna w Poznaniu Wydział Ogólno-Ekonomiczny. Pracę zawodową rozpoczął w czerwcu 1968r. na stanowisku ekonomisty w Dziale Zbytu i Transportu Okręgowego Przedsiębiorstwa Przemysłu Drzewnego w Słupsku, którego był stypendystą. W 1969r. w wyniku fuzji przedsiębiorstw rozpoczął pracę w Koszalińskim Przedsiębiorstwie Przemysłu Drzewnego w Szczecinku, w którym kolejno pracował na stanowiskach: inspektora w Dziale Zbytu, inspektora a następnie kierownika Działu Zatrudnienia i Płac, kierownika Działu Ekonomicznego, zastępcy głównego księgowego, a od 1983r.- do czasu zakończenia czynnej pracy zawodowej w 2008r. - Głównego Księgowego Przedsiębiorstwa. W okresie od 01.06.1995, tj. od czasu przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną, pełnił w niej - przez kolejne kadencje, aż do czasu przejścia na emeryturę- funkcję członka Zarządu. Nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do KPPD-Szczecinek S.A. oraz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy o KRS.

Tomasz Jańczak (ur. w 1971 r.)– Wykształcenie wyższe ekonomiczne, 1990-1996 Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Wydział Ekonomia, Kierunek Ekonomia, specjalność polityka gospodarcza i strategia przedsiębiorstw. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania spółkami produkcyjnymi, handlowymi oraz transportowymi (transport kolejowy oraz samochodowy). Od roku 1993 związany z Grupą Kronospan, w której pełni funkcje zarządcze i nadzorcze, m.in. Członka Zarządu w spółkach Kronospan Mielec Sp. z o.o. oraz Kronospan HPL Sp. z o.o. z siedzibami w Mielcu, a także Kronospan Szczecinek Sp. z o.o. oraz Kronospan Polska Sp. z o.o. z siedzibami w Szczecinku. Brał udział, koordynował, bądź kierował wieloma projektami inwestycyjnymi prowadzonymi przez Grupę Kronospan w Polsce oraz poza granicami kraju, której przykładami mogą być chociażby budowa od podstaw fabryk w Mielcu, czy też obecnie prowadzony projekt budowy fabryki w Strzelcach Opolskich. Jest członkiem Komitetu Sterującego Grupy Kronospan, którego głównymi zadaniami są m.in. standaryzacja procesów kontrolnych w spółkach Kronospan na całym świecie oraz wdrażanie i zmiany w politykach Grupy np. polityce sprzedaży, zakupów, kontrolingu. Od roku 2000 odpowiedzialny jest w ramach Grupy Kronospan w Polsce za współpracę z Lasami Państwowymi oraz za zaopatrzenie w drewno, a od roku 2007 dodatkowo także odpowiada za sferę handlową działalności Grupy w Polsce. Nie jest wpisany do rejestru dłużników niewypłacalnych, o którym mowa w art. 55 Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Marek Jarmoliński (ur. w 1949 r.) - wykształcenie wyższe techniczne w zakresie technologii drewna. W latach 1972 - 1978 zatrudniony w Zakładach Płyt Pilśniowych i Wiórowych w Karlinie na stanowisku Kierownika Wydziału. W latach 1978 -1990 zatrudniony w Sławieńskim Przedsiębiorstwie Przemysłu Drzewnego "Sławodrzew" na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Produkcji i Zbytu. W latach 1990-1998 zatrudniony w Spółce "WOODRAM" na stanowisku Dyrektora. Od 1998 r. jest pracownikiem KPPD-Szczecinek S.A.:- do 28.05.2015r. był zatrudniony na stanowisku Dyrektora Handlowego. Nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do KPPD-Szczecinek S.A. oraz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy o KRS.

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017, poz. 1089) w Spółce działał w 2019 r. Komitet Audytu składzie:

1) Michał Raj - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2) Marek Jarmoliński - członek Komitetu Audytu,
3) Zenon Wnuk - członek Komitetu Audytu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Komitet Audytu spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

1) Michał Raj oraz Zenon Wnuk spełniają ustawowe kryteria niezależności,
2) Zenon Wnuk - posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
3) Marek Jarmoliński - posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej.

Weryfikację niezależności członków Komitetu Audytu przeprowadziła Rada Nadzorcza.
Zakres działania Komitetu określa ww. ustawa oraz uchwalony przez Radę Nadzorczą regulamin.

Podstawowymi zadaniami Komitetu Audytu jest doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:

1) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
2) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
3) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
4) monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi,
5) zapewnienia niezależności audytorów,
6) właściwej współpracy z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2019 r., stanowiący załącznik do niniejszego sprawozdania.

I.2. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza zbierała się 6 razy. Posiedzenia – zgodnie z przyjętą praktyką - zawsze rozpoczynały się o godz.12:00.
Posiedzenia Rady Nadzorczej były zwoływane przez Przewodniczącego Rady. Termin obrad był ustalany, z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem. Zgodnie z wypracowaną od wielu lat praktyką, członkowie Rady otrzymywali materiały na posiedzenie Rady co najmniej na 10 dni przed dniem obrad. W istotnych sprawach objętych porządkiem obrad, członkowie Rady mieli możliwość wniesienia wcześniej swoich uwag, tak aby już na danym posiedzeniu mieć wypracowane stanowisko i podjąć stosowną uchwałę.
Poza tym członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali comiesięczną informację o sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki za miniony okres. Ponadto na samym posiedzeniu- w danym punkcie porządku obrad- członkowie Rady Nadzorczej zadawali szczegółowe pytania Zarządowi.
Zgodnie z przepisami prawa Rada Nadzorcza podejmowała uchwały, gdy w posiedzeniu uczestniczyła co najmniej połowa jej członków, przy czym wszyscy członkowie zostali na nie pisemnie zaproszeni.

Nie było przypadku, że Rada Nadzorcza nie mogła podjąć uchwały z przyczyny braku kworum.
Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd Spółki przedkładał istotne informacje o działalności Spółki.
W jednym z posiedzeń Rady Nadzorczej brał również biegły rewident badający sprawozdanie Spółki za 2018 rok.
Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia komunikację z Zarządem Spółki w zakresie spraw będących w kompetencji Rady Nadzorczej. Niniejszym stwierdza się, iż uchwały i ustalenia Rady Nadzorczej zostały zrealizowane.

I.3. TEMATYKA POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza poza rutynowym nadzorem i kontrolą podejmowała działania z własnej inicjatywy w dziedzinach związanych bezpośrednio z realizacją krótko i długoterminowych celów Spółki.
Poza problemami organizacyjnymi i sytuacji bieżącej posiedzenia Rady były poświęcone:

1. zatwierdzeniu planów operacyjnych Spółki na 2019 r.,
2. pracom nad planami operacyjnymi Spółki na 2020 r.,
3. wypełnianiu obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego,
4. ocenie spełnienia przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.
5. sytuacji i ściąganiu należności przeterminowanych,
6. ocenie sprawozdania na temat informacji niefinansowych,
7. zabezpieczeniu ryzyka kursowego,
8. analizie struktury i poziomu zadłużenia Spółki,
9. pracy Zarządu,
10. przeglądowi wynagrodzeń członków Zarządu
11. realizowanym inwestycjom, w tym w ZPD Kalisz Pom.
12. analizie kosztów działalności Spółki,
13. stanowi ubezpieczenia majątku Spółki,
14. ubezpieczeniu OC Zarządu, Rady Nadzorczej oraz prokurentów,
15. pracom nad opracowaniem dokumentów wymaganych przez znowelizowaną ustę z dn.29.07.2005 o ofercie publicznej..

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 27 uchwał o charakterze formalnym, organizacyjnym i porządkowym.
W 2019 r. Rada – po zapoznaniu się z wynikiem badania przez biegłego rewidenta - pozytywnie oceniła roczne sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2018.
Ponadto zbadała i pozytywnie oceniła wniosek Zarządu, co do podziału zysku netto za 2018 r.
W tym okresie żadnemu z członków Rady Nadzorczej nie zlecono indywidualnego przeprowadzenia kontroli, gdyż nie wystąpiły żadne okoliczności wymagające takiej decyzji.
W 2019 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie powstrzymał się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą z powodu zaistnienia konfliktu interesów.

W okresie sprawozdawczym nie występowały konflikty społeczne w Spółce.

I.4. WYKONANIE UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA

W ciągu 2019 r. odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dn. 24.05.2019 r. - poza uchwałami porządkowymi – podjęło następujące uchwały:

1) o zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2018 r.,
2) o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki za 2018 r.,
3) o podziale zysku netto za 2018 r.,
4) o udzieleniu członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2018 r.,
5) o udzieleniu członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w 2018 r.

Walne Zgromadzenie nie skierowało żadnych wytycznych do Rady Nadzorczej, ani uwag pozytywnych bądź negatywnych.

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI ORAZ OCENA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Realizując postanowienia określone w zasadzie szczegółowej II.Z.10.1 ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016", Rada Nadzorcza w oparciu o:

1. roczne sprawozdanie finansowe za 2019r,
2. sprawozdanie Zarządu z działalności emitenta za 2019 r.,
3. sprawozdanie biegłego rewidenta badającego wyżej wymienione dokumenty

oraz o własną wiedzę o działalności nadzorowanej jednostki,
przedstawia poniżej ocenę sytuacji Spółki, uwzględniającą oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

W wynikach Spółki widoczny jest silny wpływ wielu czynników- głównie osłabienie koniunktury. Sprzedaż, co prawda ukształtowała się na poziomie tylko nieznacznie niższym niż w roku 2018, ale w jej strukturze widać wyraźne osłabienie na rynkach zagranicznych. Sprzedaż w tym obszarze uległą obniżeniu o ponad 7 pkt. a jej udział w przychodach zmniejszył się do poziomu 32%, tj. aż o 2 pkt. procentowe.
Poza spowolnieniem gospodarczym, na wypracowany– w sumie nie najgorszy poziom wyniku finansowego wpływ miało:

1. wzrost średnich cen rodzimego surowca iglastego w połączeniu ze wzrostem kosztów jego transportu,
2. wzrost kosztów robocizny będący konsekwencją dostosowania poziomu płac do warunków rynkowych,
3. bardzo istotny wzrost kosztów energii,
4. pojawienie się na rynku europejskim dużych ilości dotowanej tarcicy świerkowej w konkurencyjnych cenach,
5. zmniejszenie popytu na materiały opałowe (brykiet) oraz produkty uboczne (zrębki, trociny) w następstwie łagodnych zim.

Pozytywnie natomiast na wyniki wpłynęły:

1. korzystne relacje kursowe,
2. zmniejszenie rezerw na świadczenie pracownicze w wyniku zmian struktury zatrudnienia i uproszczenia systemu wynagrodzeń dla nowych pracowników,
3. sprzedaż zbędnej hali produkcyjnej po zlikwidowanym składzie handlowym.

Poza czynnikami rzutującymi na wynik finansowy, do ważnych zdarzeń należy zaliczyć zmiany w majątku obrotowym. Na koniec roku wystąpił istotny wzrost stanu zapasów wyrobów, a zmniejszeniu uległy należności z tytułu dostaw.

Mimo podejmowanych działań związanych z ubezpieczeniem majątku w pełnym zakresie, od sierpnia 2018 r. Spółka nie posiada ubezpieczenia od ryzyka pożarowego zakładów przemysłu drzewnego. Tworzony jest natomiast tzw. fundusz ogniowy. Ten wewnętrzny program ochrony związany jest z gromadzeniem środków finansowych. Fundusz jest systematycznie zasilany środkami finansowymi (w miejsce składki ubezpieczeniowej) na pokrycie strat spowodowanych ogniem. Na dzień 31.12.2019 r. zgromadzono na ten cel ponad 3,7 mln zł, co przedkłada się na wzrost zadłużenia Spółki. Ponieważ majątek stanowi częściowe zabezpieczenie posiadanych przez Spółkę kredytów bankowych, przedstawione powyżej rozwiązanie zostało przyjęte przez banki.

W dalszym ciągu trwa procedura odwoławcza od decyzji ZUS w sprawie wysokości składki wypadkowej. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia, wpłynie to na obniżenie wyniku finansowego. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

Majątek Spółki na koniec roku 2019 wyniósł 165 mln zł, wzrósł bowiem o ponad 7 mln zł tj. o 4,6% w odniesieniu do stanu na początek tego roku.

W finansowaniu majątku Spółki nastąpił wzrost udziału kapitału obcego o 1,5 punkta procentowego (do poziomu 41,4%).

W zakresie zdolności generowania środków pieniężnych obejmujących zysk netto i amortyzację nastąpił spadek z poziomu 18,7 mln zł w 2018 r. do 15,1 mln zł w roku 2019.
Realizowane przedsięwzięcia inwestycyjne (16,1 mln zł) miały głównie na celu zwiększenie potencjału produkcyjnego poprzez unowocześnienie parku maszynowego oraz poprawę bezpieczeństwa pracy i ochrony przeciwpożarowej

Zdarzenia powyższe, ich uwarunkowania i skutki, zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu z działalności Emitenta za rok 2019.

Po przeprowadzeniu analizy wyników finansowych Spółki Rada Nadzorcza uznała, że w najbliższym okresie zasoby finansowe Spółki pozwalają na dalszą prawidłową działalność Spółki. W opinii Rady Nadzorczej, Spółka weszła w rok 2020 w stabilnej kondycji finansowej.

Jednak wydarzenia na początku 2020 r. związane z pandemią koronawirusa będą miały istotny wpływ na sytuację finansowo-ekonomiczną Spółki. W związku z tym, że sytuacja wciąż się rozwija, nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu na obecną sytuację Spółki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r. Zarząd wraz z Radą Nadzorczą ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na Spółkę. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania trudno przewidzieć, jaki wpływ na działalność Spółki będzie miała rozprzestrzeniająca się pandemia koronawirusa.

Spółka utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem, a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. Jednak z uwagi na rozmiar Spółki nie jest uzasadnione wyodrębnienie jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w poszczególnych ww. systemach lub funkcjach. W celu zabezpieczenia prawidłowości, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami sprawozdań finansowych, w Spółce wykorzystywane są elementy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. W Spółce nie ma sformalizowanego systemu nadzoru compliance oraz audytu wewnętrznego. Zadania z tego zakresu realizują pracownicy Biura Spółki. Odpowiednie piony podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub członkowi zarządu. Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała skuteczność systemów i funkcji, o których mowa wyżej, w zakresie w jakim są stosowane w Spółce, w oparciu między innymi o raporty okresowe oraz informacje przekazywane przez Zarząd Spółki.

W przedmiocie kontroli wewnętrznej i zarządzania elementami ryzyka, zdaniem Rady, istniejący w Spółce system kontroli wewnętrznej pozwala skutecznie nadzorować procesy gospodarcze.

System kontroli wewnętrznej opiera się na:

1. Regulaminie Organizacyjnym Spółki,
2. Polityce rachunkowości,
3. Systemie zarządzania jakością ISO 9001;2015,
4. Zintegrowanym Systemie Informatycznym klasy ERP.

Szczególnie wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego mySAP ERP pozwoliło zwiększyć kontrolę wewnętrzną w zakresie działalności Oddziałów i prawidłowości zaewidencjonowania procesów gospodarczych i finansowych występujących w Spółce oraz usprawnia bieżące zarządzanie.

Istotnym elementem zarządzania ryzykiem jest korzystanie z usług ubezpieczyciela wierzytelności - firmy Coface Poland, jak również brokera w zakresie ubezpieczeń majątkowych.

Wszystkie istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, które mogą wpływać na działalność i kondycję finansową Spółki są na bieżąco monitorowane przez odpowiednie służby Spółki oraz analizowane przez jej kierownictwo. Wyniki tych analiz Zarząd Spółki przedstawia Radzie Nadzorczej oraz informuje o podejmowanych działaniach w celu zminimalizowania wpływu danego rodzaju ryzyka.

Także akcjonariusze Spółki są informowani w raportach bieżących i okresowych o istotnych czynnikach ryzyka, mogących mieć wpływ na działalność Spółki.

Firma prowadzi otwartą politykę sprzedaży, przy jednoczesnym uwzględnieniu kondycji finansowej klientów oraz wprowadzonych w Spółce procedur windykacyjnych.

Po dokonaniu oceny działających w Spółce przedmiotowych systemów, Rada Nadzorcza jest zdania, że nie ma potrzeby wyodrębnienia organizacyjnie w Spółce funkcji audytu wewnętrznego.

III. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2019 r. Zakres obowiązków informacyjnych został określony w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Podstawą stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2018 roku był dokument pn. „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016" (zwany dalej „DPSN"), stanowiący załącznik do uchwały nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 r.
Spółka w 2019 r. dokładała starań, aby przestrzegać zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN.
W 2019 r. aktualna była informacja z dn. 26.09.2017 r. na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze DPSN 2016.
Poza wymienionymi w ww informacji niestosowanych zasad DPSN, w ciągu 2019 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad szczegółowych ładu korporacyjnego.
Sprawozdanie ze stosowania ładu korporacyjnego, mającego formę oświadczenia zostało dołączone do rocznego sprawozdania z działalności Emitenta za 2019 r. Raport roczny został upubliczniony w dniu 20 marca 2020 r. (Raport roczny SA-R 2019) oraz został umieszczony na stronie internetowej Spółki.
Rada Nadzorcza uzyskała od Zarządu Spółki zapewnienie, że przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym.
Także biegły rewident, w swoim sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2019 r., w części dotyczącej sprawozdania na temat innych wymogów prawa i regulacji, stwierdził, co następuje:
„Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym."

IV. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI SPONSORINGOWEJ ORAZ CHARYTATYWNEJ

Biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, przepisy wewnętrzne Spółki z zakresu działalności społeczno-sponsoringowej oraz dane o wydatkach na ten cel, Rada Nadzorcza ocenia, że polityka w tym zakresie jest prowadzona przez Spółkę racjonalnie. Główne obszary aktywności to wspieranie lokalnego sportu i zdrowego trybu życia oraz innych inicjatyw kulturalno-społecznych, a także przeznaczanie środków na cele kultu religijnego.
Ogółem środki wydatkowane w 2019 r. na działalność sponsoringową i dobroczynną wyniosły ponad 80,0 tys.zł.

V. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019

Rada Nadzorcza KPPD-Szczecinek S.A. ocenia, że przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i sprawozdanie finansowe Spółki, za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.
1. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3115 („Audytor").
2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:
   - informację o wynikach badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A.za rok obrotowy 2019
   - informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

3. Zgodnie z opinią Audytora, dotyczącą sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A., sprawozdanie finansowe:
   - przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej KPPD-Szczecinek S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą polityką rachunkowości,
   - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie Audytora z badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. zostało wydane bez zastrzeżeń.
Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii z badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A..

4. W ocenie Komitetu Audytu dokonane przez Audytora badanie sprawozdania finansowego Spółki przyczyniło się do potwierdzenia rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, w szczególności poprzez:
   - dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
   - dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdania finansowego przyjętych przez Spółkę,
   - wyrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

5. Po przeanalizowaniu przedłożonych sprawozdań, opinii Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.
Powyższa ocena została dołączona -jako odrębny dokument- do Raportu Rocznego za 2019 rok, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. poz. 757).

VI. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH KPPD-SZCZECINEK S.A. W 2019 ROKU

Zgodnie z wymogami określonymi w art. 49b ust. 2-8 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395), Spółka sporządziła odrębne jednostkowe sprawozdanie na temat informacji niefinansowych za 2019 r. (dalej: sprawozdanie, raport).
Sprawozdanie jest trzecim opublikowanym przez Spółkę tego typu raportem. Rada Nadzorcza ocenia, że prezentuje ono dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. i ujmuje w sposób kompleksowy informacje niefinansowe. Raport został przygotowany w oparciu o międzynarodowe standardy raportowania Global Reporting Initiative (wersja GRI Standards).
Dokument zawierający sprawozdanie na temat informacji niefinansowych pn. „Raport danych niefinansowych 2019 KPPD-Szczecinek S.A." został opublikowany na stronie internetowej Spółki: www.kppd.pl.
A tym samym Rada Nadzorcza stwierdza, że został spełniony obowiązek jego publikacji, o którym mowa w art.49b ust.9 ww. ustawy

VII. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z BADANIA I ZATWIERDZENIA PLANÓW SPÓŁKI

Zgodnie z postanowieniami art.19 ust.19.2 pkt 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w dn. 25.01.2019 r. zatwierdziła plany działalności Spółki na 2019 r.
Zgodnie z opracowanym układem sprawozdawczym, Rada analizowała realizację planów 2019 r. na każdym swoim posiedzeniu.
Przedstawiane przez Zarząd informacje były szczegółowo analizowane, szczególnie w zakresie przychodów ze sprzedaży, płynności finansowej, rentowności oraz inwestycji.

VIII. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA 2019 ROK.

Na podstawie art.382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz art.19 ust.19.2 pkt 4 Statutu Spółki Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki, co do podziału zysku netto za 2019 rok w wysokości **3.085.040,91 zł.** Rada Nadzorcza akceptuje i pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto na zasilenie kapitału zapasowego Spółki i taką informację przedstawi Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

IX. WNIOSKI RADY NADZORCZEJ DO WALNEGO ZGROMADZENIA KPPD-SZCZECINEK S.A.

Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie:

1. zatwierdziło sprawozdanie finansowe KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r.,
2. zatwierdziło sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2019 r.,
3. zatwierdziło wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za 2019 rok na zasilenie kapitału zapasowego Spółki,
4. udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2019,
5. udzieliło członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2019.

Michał Raj - Przewodniczący.....

Krzysztof Łączkowski - Wiceprzewodniczący.....

Zenon Wnuk - Sekretarz.....

Tomasz Jańczak - Członek.....

Marek Jarmoliński - Członek.....

Szczecinek, 24 kwietnia 2020 r.

Załącznik do sprawozdania
Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A.
za 2019

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

KOMITETU AUDYTU

RADY NADZORCZEJ KPPD-Szczecinek S.A.

W 2019 ROKU

SZCZECINEK, 24 KWIECIEŃ 2020 R.

I. Informacje ogólne

1. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017, poz. 1089) w Spółce działał Komitet Audytu w poniższym składzie:

1) Michał Raj - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2) Marek Jarmoliński - członek Komitetu Audytu
3) Zenon Wnuk - członek Komitetu Audytu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

1) Michał Raj oraz Zenon Wnuk spełniają ustawowe kryteria niezależności,
2) Zenon Wnuk - posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
3) Marek Jarmoliński - posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej.

2. Zmiany w składzie Komitetu Audytu

Do 31.12.2019 r. skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

3. Regulamin Komitetu Audytu

Komitet Audytu działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu KPPD-Szczecinek S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 25.09.2017 roku uchwałą nr IX/21/15/17.

4. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu w 2019 roku

W okresie od dnia 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 roku odbyło się 5 posiedzeń Komitetu Audytu.
Odbyło się także jedno głosowanie w trybie korespondencyjnym.

5. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2019 roku

W okresie działalności w 2019 r. Komitet Audytu podjął 5 uchwał w sprawie:

1) corocznej oceny w zakresie istnienia lub nieistnienia potrzeby wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego w Spółce,
2) uchwalenia „Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A w 2018 r.",
3) przeglądu -zbadanego przez audytora- rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2018 r.- przed jego publikacją,
4) przeglądu -zbadanego przez audytora- śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.- przed jego publikacją,
5) wyboru biegłego rewidenta do zbadania prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej,
6) monitorowania obszarów ryzyka w działalności Spółki.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z biegłym rewidentem firmą UHY ECA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., przeprowadzającą badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. oraz przegląd śródroczny za 2019 r.

W pierwszym z kolejnych spotkań z przedstawicielem firmy audytorskiej UHY ECA Sp. z o.o. i Sp.k. poruszono następujące tematy:

1) strategia audytu na potrzeby badania sprawozdania finansowego,
2) terminy rocznego badania sprawozdania finansowego i jego organizacja,
3) ustalenie poziomu istotności ogólnej i wykonawczej,
4) omówienie obszarów uznanych przez biegłego rewidenta jako obszary podatne na ryzyko istotnego zniekształcenia,
5) omówienie istotnych ryzyk mających wpływ na działalność gospodarczą Spółki ze strony Komitetu Audytu,
6) zasady tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy oraz sprawy sądowe,
7) kontrole ZUS po złożeniu korekt deklaracji o współczynnik stawki wypadkowej i wynik tych kontroli na sytuację Spółki,
8) planowane terminy spotkań biegłego rewidenta z Komitetem Audytu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami biegłego rewidenta audytora UHY ECA Audyt sp. z o.o., dokonał przed publikacjami przeglądów:
1) sprawozdania finansowego Spółki za 2018 r.
2) śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.
Do obu dokumentów nie wniósł zastrzeżeń. O wynikach powyższych przeglądów Komitet Audytu poinformował Radę Nadzorczą Spółki.

Zgodnie z uzgodnionym harmonogramem Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem w celu omówienia prac bieżących związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2019 rok
Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności w 2019 roku oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Ponadto biegły rewident przekazał Komitetowi Audytu dodatkowe sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019.
Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca ww audytora z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła żadnych zastrzeżeń. Biegli rewidenci dokonujący przeglądu i badania sprawozdań finansowych mieli swobodny dostęp do dokumentów i nie stwierdzili jakichkolwiek uchybień po stronie Spółki. Przegląd i badanie sprawozdań zostało przeprowadzone w wyznaczonym terminie. W trakcie prowadzonego badania przez biegłego rewidenta pomiędzy nim i Zarządem Spółki nie powstały rozbieżności.
Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami biegłego rewidenta audytora UHY ECA Audyt sp. z o.o., dokonał przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.- przed jego publikacją. Nie wniósł zastrzeżeń do przedmiotowego sprawozdania. Wyniki powyższego przeglądu Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu stwierdził, iż roczne sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2019 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

W roku 2019 firma audytorska (UHY ECA Sp. z o.o. i Sp.k.) badająca sprawozdania finansowe świadczyła dozwoloną usługę niebędącą badaniem na rzecz Spółki. Komitet Audytu przeprowadził ocenę zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora i nie zidentyfikował czynników, które mogłyby powodować, iż wykonanie przez Audytora prac dodatkowych, spowoduje lub może spowodować powstanie konfliktu interesów u Audytora.

Dnia 21 października 2019 r. Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy z Audytorem na świadczenie usługi związanej z badaniem prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2017-2019.

2. Funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2019 r.

W Spółce nie ma wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczane w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły.
W Spółce wykonywane są kontrole wewnętrzne o charakterze:

1. doraźnym - zakres takiej kontroli każdorazowo ustalany jest przez Członków Zarządu,
2. stałym - polegające w szczególności na analizie i wyjaśnianiu odchyleń wyników finansowych od zaplanowanych budżetów.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o:

1. rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem;
2. ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę;
3. regularną ocenę działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe;
4. weryfikację sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych, Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

1. przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
2. funkcjonowanie w Spółce systemu raportowania pozwalającego na monitorowanie przez Radę Nadzorczą raportów odzwierciedlających bieżące wyniki finansowe Spółki, stopień realizacji budżetu, realizację celów sprzedażowych oraz kluczowych wskaźników ekonomicznych oraz wskaźników obrazujących efektywność produkcyjną i sprzedażową Spółki.;
3. zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
4. istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion księgowy Spółki, za którego pracę odpowiada Główny Księgowy Spółki. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym. W Spółce funkcjonuje dział kontrolingu i analiz.

Ze względu na brak specjalnej komórki audytu wewnętrznego, w przypadku przeprowadzania audytu jakiegokolwiek procesu istnieje możliwość doboru zespołu kontrolującego w taki sposób, aby możliwe było minimalizowanie ryzyka braku niezależności takiego zespołu wobec osób zaangażowanych w kontrolowany proces. Zakres prac każdorazowo uzależniony jest od potrzeb zidentyfikowanych w określonym czasie. Zakresem audytu objęte są wszystkie procedury zidentyfikowane i funkcjonujące w Spółce, zarówno operacyjne, jak i finansowe.
Komitet Audytu zapoznał się z informacją Głównego Księgowego Spółki o cyklicznych szkoleniach służb księgowych, szczególnie w zakresie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania ewidencji księgowej oraz prawidłowego określenia wysokości płaconych podatków przez Spółkę. Ponadto w zakresie kontroli wewnętrznej sprawozdania finansowe Oddziałów Spółki są okresowo weryfikowane w Biurze Spółki.

3. Funkcjonowanie systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem

Zgodnie z § 4 ust.1 pkt b) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami Zarządu Spółki, dokonał przeglądu ewentualnych ryzyk zdefiniowanych i niezdefiniowanych w działalności Spółki.
W ocenie Komitetu Audytu Spółka ma świadomość znaczących ryzyk zagrażających działalności Spółki.

Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. W Spółce nie istnieją oddzielne struktury wewnętrzne odpowiedzialne za całościowy proces zarządzania ryzykiem. W Spółce istnieje natomiast:

1. podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu;
2. świadomość odpowiedzialności pracowników za procedury i systemy kontroli oraz obowiązek zgłaszania słabości i niedoskonałości tych procedur przełożonym;
3. udokumentowany systemy kontroli w postaci procedur i instrukcji opisujących główne procesy biznesowe, monitorowany i aktualizowany w zależności od potrzeb.

Komitet Audytu na jednym ze swoich posiedzeń analizował stan ubezpieczenia majątku Spółki, szczególnie w zakresie ryzyka ogniowego. Zakłady ubezpieczeń zmieniły swoje podejście do ryzyka ogniowego i starając się maksymalnie ograniczyć swoją odpowiedzialność. Limitują sumy ubezpieczenia i zwiększają wysokość franszyz. Ponadto branża drzewna jest oceniana jako ryzykowna, co przekłada się na niechęć ubezpieczycieli do przyjmowania tego ryzyka. Dlatego też, mimo braku szkodowości w Spółce, rozproszenia ryzyka ogniowego oraz stosowania rozwiązań przeciwpożarowych minimalizujących te zagrożenia, wystąpił ponownie problem z uzyskaniem polisy. Spółka, w miejsce płaconej ubezpieczycielom składki, gromadzi środki finansowe na pokrycie ewentualnych strat spowodowanych ogniem, jako tzw „fundusz ogniowy".
Ustawicznie prowadzone są w Spółce działania mające na celu ograniczenie ryzyka ogniowego.
Kluczowe procesy zarządzania są w Spółce dokumentowane na bieżąco w ramach normalnej działalności. W Spółce nie ma wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczane w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły. Weryfikacji może również być poddawany proces zarządzania ryzykiem.
Komitet Audytu ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem jako wystarczający, bowiem Zarząd Spółki na bieżąco weryfikuje i monitoruje ryzyka związane z działalnością Spółki.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów

Niezależność podmiotu uprawnionego do badania została potwierdzona na podstawie oświadczenia, które zostało przekazane Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta, a także zweryfikowana w toku rozmów z przedstawicielem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Na podstawie informacji otrzymanych od Spółki, Komitet Audytu stwierdził, iż nie istnieją przesłanki mogące wskazywać na brak niezależności pracowników sprawujących funkcję audytu wewnętrznego wobec pracowników kontrolowanych.

III. Wnioski

Po przeanalizowaniu otrzymanych informacji Komitet Audytu stwierdził, że badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok przeprowadzone przez firmę audytorską „UHY ECA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k." zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie a współpraca Spółki z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo. Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace przeprowadzone przez „UHY ECA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.". Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2019 roku oraz jej sytuację majątkowąi finansową.

Podpisy Członków Komitetu Audytu:

Michał Raj - Przewodniczący Komitetu Audytu.....

Marek Jarmoliński - Członek Komitetu Audytu.....

Zenon Wnuk - Członek Komitetu Audytu.....