

SPRAWOZDANIE

z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. w roku 2009

Komitet Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą spośród jej członków, w dniu 28 września 2009 roku i funkcjonował w okresie sprawozdawczym w następującym, niezmienionym składzie:

1. Tomasz Ślęzak - Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Gaetan Stiers - Członek Komitetu Audytu
3. Jacek Zub - Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. działał zgodnie ze swoim regulaminem, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 15 grudnia 2009 roku oraz na podstawie Ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Komitet Audytu dokonując oceny swojej działalności w roku 2009, przeanalizował trafność i skuteczność swoich działań prowadzonych w ramach posiadanych przez siebie uprawnień i obowiązków, do których w szczególności należą:

1. wykonywanie szczególnych obowiązków wynikających z Regulaminu Komitetu Audytu, w tym:
 - o opracowanie corocznego harmonogramu działań, określającego podstawowe obowiązki Komitetu Audytu w danym roku obrotowym
 - o udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzania czynności rewizji finansowej Spółki,
 - o monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
2. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
3. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem,

I. Wykonywanie szczególnych obowiązków wynikających z Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej STALPROFIL S.A. przyjął „Harmonogram stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2010”, określający terminarz oraz tematykę stałych spotkań Komitetu Audytu, w tym spotkań z biegłym rewidentem Spółki.

„Harmonogram stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2010” został przedstawiony do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej Spółki, która swą uchwałą przyjęła go do stosowania.

W ramach swych regulaminowych obowiązków, Komitet Audytu poddał analizie złożone przez firmy audytorskie oferty, na badanie i przegląd jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2010-2012, tak pod względem ceny, jak i jakości świadczonych usług.

W wyniku przeprowadzonych analiz Członkowie Komitetu Audytu podjęli uchwałę dotyczącą złożenia Radzie Nadzorczej swojej rekomendacji w sprawie wyboru oferty firmy REVISION Katowice sp. z o.o. na badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki za lata 2010-2012.

Komitet Audytu badał także kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki za rok 2009, tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń, złożonych Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta (o niezależności osobistej i niezależności Kancelarii w stosunku do Stalprofil SA).

II. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki.

Komitet Audytu w obliczu istniejących na rynku zagrożeń badał stosowane przez Spółkę standardy, związane z wyceną majątku Spółki, w tym szczególną uwagę zwracał na prawidłowe podejście do tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, a także na właściwą wycenę walutowych transakcji zabezpieczających.

W opinii Komitetu Audytu stosowane przez Spółkę standardy w zakresie tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów (należności, zapasów) są bardzo rygorystyczne, co powoduje, iż ryzyko przeniesienia przez Spółkę skutków odpisów na należności i zapasy na lata następne jest znikome. Także bieżąca wycena transakcji walutowych prowadzona jest prawidłowo.

Komitet audytu dokonał przeglądu sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowego i skonsolidowanego), na które składa się:

- o Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- o Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2009 r.
- o Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009r
- o Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2009
- o Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2009
- o Dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz zapoznała się z raportem i opinią biegłego rewidenta – REVISION Katowice sp. z o.o., badającego sprawozdanie finansowe Spółki za ten okres.

Komitet Audytu stwierdził, iż przedmiotowe sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości i w tej sytuacji prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej w roku 2009 oraz sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2009r.

Przedmiotem przeglądu Komitetu Audytu było też sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Stalprofil SA za rok 2009, odnośnie którego Komitet uznał, że przedstawione w nim dane liczbowe oraz fakty obrazują prawdziwy stan rzeczy i rzetelnie przedstawiają sytuację Spółki i Grupy w roku obrotowym 2009.

III. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

Rada Nadzorcza uznaje, iż proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym wypełniany jest przez Zarząd, kierownictwo, oraz pozostałych pracowników prawidłowo. Obszary ryzyka istotne dla Spółki takie jak:

- ryzyko operacyjne związane z działalnością handlową Spółki,
- ryzyko finansowe, w tym ryzyko walutowe i stóp procentowych,
- ryzyko zarządzania majątkiem trwałym (rzeczowym i finansowym)
- ryzyko związane ze sprawozdawczością, bezpieczeństwem IT oraz ochroną informacji niejawnych.

identyfikowane są przez osoby kierujące Spółką właściwie i uwzględniane już na etapie budowania strategii oraz tworzenia bieżących planów przedsiębiorstwa.

Zdaniem Komitetu Audytu prawidłowa jest też reakcja Zarządu i kierownictwa na występujące ryzyko. Charakteryzuje się ona podejmowaniem działań pozwalających na uniknięcie bądź ograniczenie ryzyka w w/w obszarach, między innymi poprzez: stosowanie specjalnych procedur przy udzielaniu kredytu kupieckiego, ubezpieczenie należności (działalność operacyjna), stosowanie naturalnego hedgingu oraz zawieranie walutowych transakcji terminowych zabezpieczających przed ryzykiem kursowym oraz dywersyfikacji źródeł pozyskania kredytów i monitorowania ich kosztów, w tym stóp procentowych (działalność finansowa).

Do osiągnięcia przez Spółkę celów w zakresie ograniczenia ryzyka interpretacji przepisów prawnych oraz zewnętrznej sprawozdawczości finansowej przyczyniają się istniejące w spółce procedury wewnętrzne, a także doradcy i audytorzy zewnętrzni, którzy przekazują kierownictwu i zarządowi Spółki profesjonalnych, niezależnych i obiektywnych opinii.

Stalprofil SA nie posiada wydzielonych komórek organizacyjnych związanych bezpośrednio z wykonywaniem funkcji audytu wewnętrznego. Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki oraz kierownictwo posiadające delegacje odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności.

Zdaniem Komitetu Audytu funkcja kontroli wewnętrznej wypełniana przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników zapewnia zgodność prowadzonych działań z normami prawnymi i przyjętymi wewnętrznymi procedurami, a w zakresie sprawozdawczości finansowej dodatkowo z obowiązującymi przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco w ramach określonych dla poszczególnych pracowników Spółki zakresów obowiązków i odpowiedzialności, a wykazywane nieprawidłowości usuwane w wyniku działań korygujących.

Zarząd Spółki, wywiązuje się także właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej w stosunku do procesu sporządzania i przekazywania raportów bieżących i sprawozdań finansowych w sposób zgodny z wymogami prawa.

Dąbrowa Górnicza 18.05.2010r

Podpisy członków Komitetu Audytu

1. Tomasz Ślęzak - Przewodniczący Komitetu Audytu _____
2. Jacek Zub - Członek Komitetu Audytu _____
4. Gaetan Stiers - Członek Komitetu Audytu _____