

## SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ IZOSTAL S.A. W ROKU 2011

Komitet Audytu Rady Nadzorczej IZOSTAL S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 16 lutego 2011 roku w składzie:

1. Jan Kruczak – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Adam Matkowski – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
3. Zdzisław Mendelak – Sekretarz Komitetu Audytu.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie dokonała zmian wśród osób powołanych do Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej IZOSTAL S.A. działał zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Regulaminem Komitetu Audytu oraz Ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. Posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się czterokrotnie zgodnie z przyjętym „Harmonogramem stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2011”, określającym również główne punkty porządku obrad. W razie konieczności Komitet Audytu aktualizował porządek posiedzeń o bieżące sprawy. Rada Nadzorcza w 2011 roku przyjęła również opracowany przez Komitet Audytu „Harmonogram stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2012”.

Dokonując oceny swojej działalności w 2011 roku, Komitet Audytu przeanalizował trafność i skuteczność prowadzonych działań w ramach swoich zadań, do których w szczególności należą:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki, stąd też Komitet na bieżąco współpracuje z audytorem w tym obszarze. Komitet Audytu udzielił swojej rekomendacji Radzie Nadzorczej IZOSTAL S.A. w sprawie wyboru Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. w Katowicach. Rada Nadzorcza wybrała do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za lata 2011-2012 wraz z przeglądem półrocznym sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2011 roku i 30.06.2012 roku Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. w Katowicach.

W ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki tak w stosunku do Spółki jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczeń złożonych przez biegłego rewidenta o niezależności osobistej i niezależności Kancelarii w stosunku do IZOSTAL S.A. Komitet monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę sprawozdań finansowych i ściśle współpracował w tym zakresie z biegłym rewidentem badającym sprawozdania.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe sprawozdania finansowe we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo

prowadzonych ksiąg rachunkowych i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

W ocenie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IZOSTAL S.A. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki wypełniane przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków wypełniane jest prawidłowo.

Zarząd jest organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej operacyjnej działalności, a kluczowy personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom. Sposoby eliminowania powstawania ryzyk ustalane są na bieżąco, a Zarząd dąży do wypracowania mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zarząd wspólnie z kierownictwem na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka towarzyszących działalności firmy, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Spółki. Prowadzona jest okresowa kontrola zasad zarządzania ryzykiem i zgodności tego procesu z przyjętymi standardami, a także stała analiza zarządzania ryzykiem pod kątem możliwości usprawnień.

Z uwagi na niezłożoną i płaską strukturę organizacyjną Spółki nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, a system kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco oraz na etapie sprawdzania przez kadre kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników, a także w trakcie tworzenia wewnętrznych procedur poprzez szczególną dbałość o zapewnienie w nich odpowiednich mechanizmów kontrolnych. Zidentyfikowane, ewentualne nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników.

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

Zawadzkie, 03.04.2012 r.

Podpisy Członków Komitetu Audytu

  
-----  
Jan Kruczak  
Przewodniczący Komitetu Audytu

  
-----  
Adam Matkowski  
Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu

  
-----  
Zdzisław Mendelak  
Sekretarz Komitetu Audytu.