

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SELENA FM S.A. ZA 2019 ROK

przyjęte przez Radę Nadzorczą Selena FM S.A. w dniu 14 maja 2020 roku

W 2019 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki, przyjętymi do stosowania przez Spółkę „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz obowiązującymi przepisami prawa, kierując się przy tym słusznym interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy.

W 2019 roku członkowie Rady Nadzorczej nadzorując i prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki oraz z kluczowymi menedżerami. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności te obejmowały m.in.:

- analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych, a także prognoz finansowych Spółki w ujęciu menedżerskim;
- analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki oraz występowanie do Zarządu o sprawozdania i wyjaśnienia uzupełniające;
- spotkania Rady i Zarządu celem omówienia sytuacji Spółki oraz celów i kierunków rozwoju Grupy Selena;
- indywidualne spotkania członków Rady z członkami Zarządu poświęcone wybranym zagadnieniom operacyjnym lub finansowym Spółki;
- bieżące konsultacje między członkami Rady;
- aktywną działalność Komitetu Audytu.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

- Krzysztof Domarecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej, oddelegowany tymczasowo do Zarządu,
- Borysław Czyżak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Krämer – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 28 lutego 2019 roku Pan Krzysztof Domarecki złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej oraz z pełnionej funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 28 lutego 2019 roku.

W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wskazało na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki dotychczasowego członka Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Krämera oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Czesława Domareckiego.

W dniu 27 maja 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Łukasza Dziekana.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Borysław Czyżak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Domarecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Dziekan – Członek Rady Nadzorczej.

Powołanie nowych członków Rady Nadzorczej następowało na okres wspólnej trzyletniej kadencji z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu, Komitet Strategii i Innowacji oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu,
- Krzysztof Domarecki – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 1 marca 2019 roku Komitet Audytu funkcjonuje w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Andrzej Krämer - Członek Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk - Członek Komitetu Audytu.

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu we wskazanych powyżej składach spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust 1 i art. 129 ust 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Do 31 grudnia 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Komitet Strategii i Innowacji funkcjonował w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Komitetu Strategii i Innowacji,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Strategii i Innowacji.

Do 31 grudnia 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Strategii i Innowacji.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń funkcjonował w składzie:

- Borysław Czyżak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Do 31 grudnia 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Rada Nadzorcza, powołując się na zalecenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz Statut Spółki, oświadcza, że czterech (4) spośród sześciu (6) członków Rady spełnia kryteria niezależności, o którym mowa w Załączniku nr 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) z uwzględnieniem zasady szczegółowej II.Z.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Atrybut niezależności na podstawie złożonych w dniu 14 maja 2020 roku pozostałym członkom Rady oraz Zarządowi Spółki oświadczeń, posiadają następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Andrzej Krämer,
2. Borysław Czyżak,
3. Marlena Łubieszko-Siewruk,
4. Mariusz Warych.

Posiedzenia Rady Nadzorczej w 2019 roku

Niezależnie od bieżącego wykonywania czynności nadzorczych i kontrolnych, w 2019 roku Rada Nadzorcza odbyła łącznie 8 posiedzeń, w tym dwa w formie telekonferencji, łącznie podejmując podczas posiedzeń 16 uchwał.

1. Posiedzenie w dniu 28 stycznia 2019 roku:
Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia budżetu Grupy Selena na 2019 rok.
2. Posiedzenie w dniu 1 marca 2019 roku:
Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie zmian w składzie Zarządu, powołując Pana Krzysztofa Domareckiego na Prezesa Zarządu oraz Pana Christiana Dölle na Wiceprezesa Zarządu Spółki ds. Marketingu, oraz w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów pomiędzy Spółką a nowymi członkami Zarządu, a także upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia takich umów w imieniu Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Członka Komitetu Audytu w strukturach Rady Nadzorczej.
3. Posiedzenie w dniu 25 kwietnia 2019 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem i oceną Komitetu Audytu w sprawie badania sprawozdań finansowych za 2018 rok oraz podjęła uchwały w sprawie oceny sprawozdań, przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2018 rok oraz zwięzłej oceny spółki za rok 2018.
4. Posiedzenie w dniu 26 kwietnia 2019 roku:
Rada Nadzorcza obradowała w szczególności nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi za I kwartał 2019 roku oraz zapoznała się z informacją poszczególnych Członków Zarządu o aktualnych kierunkach i pracach. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia zmian w Regulaminie Zarządu.
5. Posiedzenie w dniu 24 czerwca 2019 roku:
Rada Nadzorcza obradowała w szczególności nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po 5 miesiącach 2019 roku oraz prognozą w 2019 roku. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie zmian w składzie Zarządu, powołując Pana Jacka Michalaka na Członka Zarządu Spółki ds. Finansowych, oraz w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pomiędzy Spółką a nowym Członkiem Zarządu, a także upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia takiej umowy w imieniu Spółki. Dodatkowo Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia zmian do Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej SELENA FM S.A. i tekstu jednolitego Regulaminu, a także uchwałę w sprawie nabycia przez Selena FM S.A. akcji w Uniflex Spa.
6. Posiedzenie w dniu 18 września 2019 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad założeniami do budżetu Grupy Selena na 2020 rok.
7. Posiedzenie w dniu 11 października 2019 roku:
Rada Nadzorcza obradowała w szczególności nad wynikami sprzedażowymi po 9 miesiącach 2019 roku, wynikami finansowymi po 8 miesiącach 2019 roku oraz ich prognozą w 2019 roku, a także celami i kierunkami rozwoju Grupy Selena na lata 2020-2022.
8. Posiedzenie w dniu 13 grudnia 2019 roku:
Rada Nadzorcza obradowała w szczególności nad wynikami sprzedażowymi po 11 miesiącach 2019 roku, wynikami finansowymi po 10 miesiącach 2019 roku oraz ich prognozą w 2019 roku. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia budżetu Grupy Selena na 2020 rok.

Uchwały Rady Nadzorczej podjęte między posiedzeniami Rady

Między posiedzeniami Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 14 ust 7 Statutu Spółki i § 6 ust. 3 pkt 3) oraz ust. 6 i ust. 7 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki (dalej: Regulamin), podejmowała uchwały w trybie szczególnym, określonym w § 6 ust. 3 pkt 3) Regulaminu, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość – w 2019 roku za pośrednictwem poczty elektronicznej Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

1. Uchwała nr 1 z dnia 18 stycznia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie z BGŻ BNP Paribas Spółka Akcyjna (BGŻ BNP) aneksu do umowy wielocelowej linii kredytowej premium nr WAR/4060/13/212/CB.
2. Uchwała nr 1 z dnia 6 lutego 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów konwersji z Selena Romania oraz EURO MGA.
3. Uchwała nr 1 z dnia 4 kwietnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Credit Agricole Bank Polska S.A. umowy linii na gwarancje i akredytywy.
4. Uchwała nr 1 z dnia 12 kwietnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie zatwierdzenia celów IES do systemu motywacyjnego Zarządu na rok 2019.
5. Uchwała nr 1 z dnia 30 kwietnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie podziału zysku.
6. Uchwała nr 2 z dnia 30 kwietnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie udzielenia absolutorium przez ZWZ.
7. Uchwała nr 3 z dnia 30 kwietnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie opinii na temat projektów uchwał ZWZ.
8. Uchwała nr 1 z dnia 5 czerwca 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną Oligo Sp. z o.o.
9. Uchwała nr 1 z dnia 12 czerwca 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej Selena Ukraina TOB.
10. Uchwała nr 1 z dnia 26 czerwca 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie udzielenia Gwarancji na rzecz Selena Iberia SLU dla BBVA „Banco Bilbao Vizcaya”.
11. Uchwała nr 1 z dnia 4 lipca 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody dla spółki zależnej Selena Vostok OOO do przedłużenia okresu ważności umowy kredytowej z ROSBANK S.A. i wystawienia nowej gwarancji.
12. Uchwała nr 1 z dnia 27 sierpnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie przyznania premii dla Członka Zarządu Selena FM S.A. za rok 2018.
13. Uchwała nr 1 z dnia 27 listopada 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie akcji imiennych „SELENA” FM S.A.
14. Uchwała nr 1 z dnia 18 grudnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na podwyższenie kapitału zakładowego w spółce zależnej.
15. Uchwała nr 2 z dnia 18 grudnia 2019 roku Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie wewnętrzgrupowej Umowy konwersji wierzytelności na pożyczkę pomiędzy Spółką a jej zagraniczną spółką zależną Selena USA, Inc.

Posiedzenia Komitetów Rady Nadzorczej w 2019 roku

Informacja o posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2019 roku została uwzględniona w *Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. z działalności w 2019 roku*, które stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

W 2019 roku nie odbyło się żadne (formalne) posiedzenie Komitetu Strategii i Innowacji. Członkowie Komitetu nadzorowali proces roboczego przeglądu strategii dokonany w drugiej połowie 2019 roku.

W 2019 roku odbyło się jedno posiedzenie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń (w formie telekonferencji w dniu 12 sierpnia 2019 roku), na którym omówiono m.in. status prac w kluczowych projektach HR oraz status realizacji celów MBO dla

poszczególnych członków Zarządu. Ponadto członkowie Komitetu brali czynny udział w rekrutacji nowych członków Zarządu, którzy dołączyli do Grupy w ciągu 2019 roku.

Ocena adekwatności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej w Grupie Selena w 2019 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy. Jednocześnie Rada stwierdza, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny i skuteczny za wyjątkiem nieprawidłowości identyfikowanych w tym zakresie podczas realizowanych procesów kontrolnych. W odniesieniu do istotnych nieefektywności systemu kontroli wewnętrznej Rada Nadzorcza nadzorowała realizację planów działań adresujących zidentyfikowane braki.

Ocena adekwatności i efektywności systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do istotnych ryzyk Grupy Selena

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka zarządza kluczowymi ryzykami wymienionymi w Sprawozdaniu finansowym Spółki Selena FM S.A. za 2019 rok (nota nr 6) oraz w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Selena za 2019 rok (nota nr 7). Rada Nadzorcza ocenia, że proces zarządzania kluczowymi ryzykami jest realizowany w sposób adekwatny do skali prowadzonej działalności oraz zgodnie z przyjętymi zasadami.

Ocena pracy Rady Nadzorczej Selena FM S.A.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia główne obszary pracy Rady Nadzorczej w 2019 roku. W ocenie Rady wszyscy jej członkowie dołożyli należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie, korzystając ze swojej najlepszej wiedzy i doświadczenia w zakresie nadzorowania spółki akcyjnej.

Przedkładając niniejsze sprawozdanie Rada Nadzorcza jednocześnie wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2019 roku.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ SELENA FM S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W 2019 ROKU

przyjęte przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w dniu 14 maja 2020 roku

W okresie od 1 stycznia do 23 czerwca 2019 roku Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 15 grudnia 2017 roku, a od 24 czerwca do 31 grudnia 2019 roku w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 24 czerwca 2019 roku.

Skład Komitetu Audytu

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu Spółki funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu,
- Krzysztof Domarecki – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 1 marca 2019 roku Komitet Audytu funkcjonuje w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Andrzej Krämer - Członek Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk - Członek Komitetu Audytu.

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu we wskazanych powyżej składach spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust 1 i art. 129 ust 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Do 31 grudnia 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Posiedzenia Komitetu Audytu w 2019 roku

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku odbył 7 posiedzeń oraz 3 spotkania robocze, tj.:

- w dniu 27 marca 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 10 kwietnia 2019 roku (spotkanie robocze),
- w dniu 24 kwietnia 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 28 maja 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 30 sierpnia 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 25 września 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 27 listopada 2019 roku (posiedzenie),
- w dniu 9 grudnia 2019 roku (spotkanie robocze),
- w dniu 13 grudnia 2019 roku (spotkanie robocze),
- w dniu 18 grudnia 2019 roku (posiedzenie).

Komitet Audytu wydawał rekomendacje, opinie i decyzje tzw. ustalenia podczas posiedzeń Komitetu oraz w trybie szczególnym, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W posiedzeniach Komitetu uczestniczyli członkowie Rady Nadzorczej, Członkowie Zarządu oraz osoby odpowiedzialne za Audyt Wewnętrzny. W uzasadnionych przypadkach były również dodatkowo zapraszane inne osoby (tj. Dyrektorzy komórek i jednostek organizacyjnych Spółki) do poszczególnych punktów porządku obrad posiedzenia, a także przedstawiciele biegłego rewidenta.

Zadania Komitetu Audytu realizowane w 2019 roku

Komitet Audytu jest ciałem konsultacyjnym i doradczym Rady Nadzorczej. W 2019 roku Komitet realizował następujące zadania:

1. W obszarze **monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:
 - oceny rzetelności informacji finansowej poprzez przegląd zmian zasad rachunkowości oraz zgodności stosowanych zasad z obowiązującymi przepisami prawa,
 - weryfikacji sprawozdań finansowych przed ich opublikowaniem, w tym dyskusje z Zarządem i biegłym rewidentem na temat poprawności i kompletności informacji i danych,
 - analizy raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych,
 - rekomendowania Radzie Nadzorczej podjęcia uchwały w przedmiocie wydania opinii o przyjęciu lub odrzuceniu rocznego sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
 - oceny procesu komunikacji informacji finansowych,
 - przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej;Komitet obradował nad następującymi kwestiami:
 - a) sprawozdawczość kwartalna, półroczna i roczna (na posiedzeniach w dniach 27 marca, 24 kwietnia, 28 maja, 25 września, 27 listopada i 18 grudnia 2019 roku oraz spotkaniu roboczym w dniu 10 kwietnia 2019 roku);
 - b) prezentacja wyników finansowych kwartalnych, półrocznych i rocznych (na posiedzeniach w dniach 24 kwietnia, 28 maja, 25 września oraz 27 listopada 2019 roku);
 - c) raport biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu (na posiedzeniach w dniu 24 kwietnia oraz 25 września 2019 roku);
 - d) rekomendacja dla Rady Nadzorczej w zakresie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2018 rok (na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2019 roku);
 - e) oświadczenia Rady Nadzorczej dot. Komitetu Audytu i oceny rocznych sprawozdań finansowych i rocznych sprawozdań Zarządu (na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2019 roku);
 - f) informacja niefinansowa za 2018 rok (na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2019 roku);
 - g) kluczowe sprawy sądowe – analiza wpływu na sprawozdania finansowe (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2019 roku);
 - h) polityka rachunkowości (na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2019 roku);
 - i) raportowanie wyników testowania kluczowych kontroli w procesie zamykania sprawozdań finansowych (FSCP) (na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2019 roku);
 - j) formalna akceptacja przejścia Selena S.A. na MSSF od 2019 roku przez Radę Nadzorczą spółki Selena S.A. oraz wpływ tej zmiany – status update dot. wpływu (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku);
 - k) raport dot. kluczowych kwestii finansowo-księgowych (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku).
2. W obszarze **monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:
 - opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,

- opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- określania procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego,
- przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru lub rezygnacji z usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz wysokości jego wynagrodzenia,
- dokonywania oceny niezależności i obiektywizmu biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług, niebędących badaniem sprawozdań finansowych w jednostce zainteresowania publicznego,
- nadzorowania prac wykonywanych przez biegłego rewidenta, w tym odbywanie spotkań z biegłym rewidentem w celu omówienia harmonogramu, zakresu oraz procedur podczas badania sprawozdań finansowych,
- monitorowania procesu wdrażania przez Zarząd zaleceń wydawanych przez biegłego rewidenta,
- informowania Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- dokonywania okresowej oceny pracy biegłego rewidenta;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) oświadczenie Rady Nadzorczej dot. wyboru firmy audytorskiej (na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2019 roku);
- b) list audytora do Zarządu po badaniu sprawozdań finansowych za rok 2018 (na posiedzeniach w dniach 28 maja, 30 sierpnia, 25 września, 27 listopada oraz 18 grudnia 2019 roku);
- c) status audytu sprawozdań finansowych za 2018 rok (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku);
- d) status audytu sprawozdań finansowych za 2019 rok (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2019 roku);
- e) zatwierdzenie wykonania usługi dozwolonej przez PWC Spain (na spotkaniu roboczym w dniu 13 grudnia 2019 roku).

3. W obszarze **monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:

- oceny efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i bezpieczeństwa wykorzystywanych technologii informatycznych,
- przeglądu raportów z oceny systemu kontroli wewnętrznej,
- monitorowania procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności.;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) System Kontroli Wewnętrznej (na posiedzeniach w dniach 27 marca, 24 kwietnia, 30 sierpnia, 25 września oraz 18 grudnia 2019 roku);
- b) zarządzanie ryzykiem walutowym (na posiedzeniach w dniu 27 listopada i 18 grudnia 2019 roku oraz na spotkaniu roboczym w dniu 9 grudnia 2019 roku);
- c) zarządzanie ryzykiem (na posiedzeniach w dniach 27 marca, 24 kwietnia oraz 28 maja 2019 roku);
- d) raport z działalności Legal & Compliance, w tym kluczowe sprawy sądowe (na posiedzeniach w dniach 27 marca, 25 września oraz 27 listopada 2019 roku);
- e) przegląd regulacji wewnętrznych (na posiedzeniach w dniach 30 sierpnia oraz 25 września 2019 roku);
- f) procedura zarządzania płynnością (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku);
- g) polityka dot. obszaru zakupów (na posiedzeniach w dniach 24 kwietnia, 28 maja, 30 sierpnia, 25 września oraz 27 listopada 2019 roku);
- h) ryzyka w obszarze IT (na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku);
- i) polityka bezpieczeństwa (na posiedzeniach w dniach 24 kwietnia, 28 maja, 30 sierpnia oraz 25 września 2019 roku);

- j) procedura Master Data (na posiedzeniach w dniach 30 sierpnia, 25 września oraz 27 listopada 2019 roku);
- k) procedura przyznawania limitów kredytowych (na posiedzeniach w dniach 28 maja oraz 30 sierpnia 2019 roku);
- l) polityka dot. identyfikacji informacji poufnych i publikacji informacji (na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku);
- m) wdrożenie pracowniczych planów kapitałowych (na posiedzeniu w dniu 25 września 2019 roku);
- n) podatki - raport z działalności za rok 2018 oraz kluczowe wyzwania na rok 2019 (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku);
- o) podsumowanie spraw podatkowych (na posiedzeniu w dniu 27 listopada 2019 roku);
- p) kowenanty bankowe (na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2019 roku).

4. W obszarze **monitorowania skuteczności działania audytu wewnętrznego**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:

- nadzorowania pracy komórki jednostki audytu wewnętrznego,
- analizy okresowych sprawozdań z działalności audytu wewnętrznego,
- zatwierdzania rocznego planu audytów oraz zmian do niego,
- wyrażania zgody na nawiązanie lub rozwiązanie stosunku pracy z osobą odpowiedzialną za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego,
- zatwierdzania wysokości wynagrodzenia osoby odpowiedzialnej za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego,
- dokonywania oceny wysokości budżetu jednostki audytu wewnętrznego,
- zapewnienia osobie odpowiedzialnej za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego swobodnego dostępu do Komitetu Audytu, w tym co najmniej raz w roku, odbycie spotkania z osobą odpowiedzialną za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego bez udziału Zarządu;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) raport z działalności audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniach 27 marca, 28 maja, 30 sierpnia, 25 września, 27 listopada oraz 18 grudnia 2019 roku);
- b) status wdrożenia rekomendacji audytowych (na posiedzeniach w dniach 28 maja, 30 sierpnia, 25 września, 27 listopada oraz 18 grudnia 2019 roku);
- c) plan audytu na 2020 rok (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2019 roku);
- d) budżet audytu wewnętrznego (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2019 roku);
- e) regulacje audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniach 27 marca oraz 28 maja 2019 roku);
- f) audyt Microsoftu (na posiedzeniach w dniach 30 sierpnia oraz 25 września 2019 roku);
- g) audyt dot. rozliczeń z dotacji unijnych (na posiedzeniach w dniach 27 marca oraz 30 sierpnia 2019 roku).

5. Komitet obradował także nad następującymi **dodatkowymi kwestiami**:

- a) sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w 2018 roku (na posiedzeniach w dniach 27 marca oraz 24 kwietnia 2019 roku);
- b) generic agenda dla Komitetu Audytu na 2019 rok (na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku);
- c) generic agenda dla Komitetu Audytu na 2020 rok (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2019 roku);
- d) analiza alokacji i podziału odpowiedzialności (na posiedzeniach w dniach 30 sierpnia oraz 18 grudnia 2019 roku);
- e) wytyczne KNF dot. ładu korporacyjnego (na posiedzeniach w dniach 28 maja, 30 sierpnia, 25 września oraz 18 grudnia 2019 roku);
- f) list Komitetu Audytu i odpowiedź Zarządu (na posiedzeniach w dniach 28 maja, 30 sierpnia, 25 września oraz 27 listopada 2019 roku);
- g) regulamin Komitetu Audytu (na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku);
- h) raportowanie zewnętrzne - wymagania vs praktyka w Grupie SFM (na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2019 roku);
- i) „feasibility study” – model rozliczeń (podatkowo) SMI->SFM (na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2019 roku);

- j) analiza zasadności powołania Komitetu ds. Cen ICP i rynkowych (na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku);
- k) polisa D&O (na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku).

Komitet ocenia, że obszary ryzyka ważne dla działalności Spółki są poprawnie identyfikowane.

Ryzyka poddawane były identyfikacji w kluczowych obszarach stanowiących fundament modelu COSO1, który przez Spółkę został przyjęty za wiążący we wdrożonym Systemie Kontroli Wewnętrznej. Obszary poddawane regularnemu badaniu dotyczą pięciu komponentów, tj. środowisko kontroli, ocena ryzyka, czynności kontrolne, informacja i komunikacja oraz monitorowanie. Szczegóły dotyczące ryzyk zostały przedstawione w Ocenie Systemu Kontroli Wewnętrznej zaprezentowanej przez dział audytu wewnętrznego.

Komitet zapoznał się i zaakceptował raporty z działalności Audytu Wewnętrznego, w tym zapoznał z informacją na temat statusu rekomendacji oraz Planem Audytów na 2020 rok.

Komitet Audytu oczekuje zmiany linii raportowania działu audytu wewnętrznego bezpośrednio do Prezesa Spółki oraz wzmocnienia kadrowego w celu efektywnego wykonywania zadań wymaganych od audytu wewnętrznego. Komitet Audytu zaleca utworzenie niezależnej jednostki compliance lub jednostki w ramach działu prawnego, z dedykowanymi zasobami do monitorowania procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności. Przewodniczący Komitetu odbył indywidualne spotkania z pracownikami audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu dokonał przeglądu zbadanych przez biegłego rewidenta okresowych rocznych sprawozdań Spółki, zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok oraz z działalności Grupy Kapitałowej uznając, że przedstawione dane liczbowe i informacje przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

W toku badań nad sprawozdaniem finansowym Selena FM S.A. oraz Grupy Selena prowadzonym przez biegłego rewidenta firmę PWC, Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z kluczowymi osobami odpowiedzialnymi z ramienia firmy PWC za badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy.

Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską PWC z przeprowadzonego audytu za rok 2019 i spotkał się w dniach 18 grudnia 2019 roku, a także 19 marca, 7 maja oraz 14 maja 2020 roku z kluczowym biegłym rewidentem, przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Selena, który zaprezentował wyniki i wnioski z przeprowadzonego badania. Przewodniczący Komitetu odbył indywidualne spotkania z przedstawicielami niezależnego audytora Spółki. W ocenie Komitetu Audytu, współpraca biegłego rewidenta z Zarządem Spółki i działem księgowości przebiegała w sposób prawidłowy i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki, a sprawozdania finansowe za 2019 rok, we wszystkich istotnych aspektach, zostały sporządzone w ocenie Komitetu zgodnie z zasadami rachunkowości i odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki w sposób rzetelny. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że wykazane dane liczbowe i zawarte w nim informacje także przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Komitet Audytu przyjął ponadto informację na temat niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki. Zgodnie z oświadczeniem PWC w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o biegłych rewidentach, Uchwały Nr 2042/38/2018 Krajowej Rady

Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów. PWC oświadczył też, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą nie świadczył usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014, dla jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Komitet otrzymał też od PWC pisemne potwierdzenie niezależności wobec Spółki podpisane przez Wiodącego Biegłego Rewidenta.

Podsumowanie

W 2019 roku Członkowie Komitetu Audytu aktywnie uczestniczyli w posiedzeniach Komitetu i wykazywali wysokie zaangażowanie dla prawidłowego wykonywania swoich obowiązków. Komitet Audytu ocenił, że Członkowie Komitetu Audytu posiadają odpowiednie kompetencje i doświadczenie pozwalające na efektywne sprawowanie funkcji Członka Komitetu Audytu.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do zasobów były wystarczające, aby umożliwić Komitetowi Audytu wywiązywanie się z jego obowiązków.

Współpraca Komitetu Audytu z Zarządem, audytorem wewnętrznym oraz innymi, kluczowymi osobami w Spółce, a także biegłym rewidentem układała się pozytywnie.

Komitet Audytu ocenia system kontroli wewnętrznej w Spółce jako adekwatny i skuteczny, za wyjątkiem luk stwierdzonych podczas realizowanych procesów kontrolnych, mających wpływ na podwyższony poziom profilu ryzyka. Dla wszystkich istotnych zidentyfikowanych luk przygotowywane są plany działań adresujące te nieefektywności, które nadzorowane będą przez Zarząd i Komitet Audytu.

Komitet Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2019 r. wypełniał swoje zadania zgodnie z Regulaminem Komitetu.