Komitet Audytu GK NEUCA – raport dla Rady Nadzorczej za rok 2017

WSTĘP

Komitet Audytu, zgodnie ze swoim Regulaminem, przygotowuje raporty roczne dla Rady Nadzorczej. Dotyczą one najistotniejszych obszarów działań Komitetu Audytu i Centralnego Biura Audytu Wewnętrznego (CBAW) w GK NEUCA. Niniejszy dokument jest dziewiątym takim raportem przekazywanym Radzie Nadzorczej i obejmuje rok 2017, który był dziewiątym pełnym rokiem funkcjonowania Komitetu Audytu i CBAW.

KOMITET AUDYTU

W 2017 r. skład Komitetu Audytu uległ zmianie. Obecnie przedstawia się on następująco:

- Małgorzata Wiśniewska – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Wiesława Herba – Członek Komitetu Audytu
- Piotr Borowski - Członek Komitetu Audytu

W 2017 roku odbyły się 4 spotkania Komitetu Audytu.

Podczas spotkań zostały omówione m.in. następujące kwestie:

1. Plan Audytu na rok 2018
2. Raporty Centralnego Biura Audytu Wewnętrznego
3. Status projektu CRM –działania zaplanowane na 2016 rok.
4. Plan działań w obszarze IT w latach 2016 - 2017 (Business Continuity/Disaster Recovery) – w ramach spotkania z Dyrektorem Departamentu Centralnego Informatyki
5. Kontrola wewnętrzna – półroczne sprawozdania z działalności zespołu Kontroli Wewnętrznej
6. Mapa strategii GK Neuca,
7. Logistyka magazynowa i audyty jakościowe w magazynach NEUCA
8. Projekt i status prac nad budową centrum logistycznego i nowej siedziby NEUCA w Toruniu

Ponadto Komitet na bieżąco monitorował pracę Centralnego Biura Audytu Wewnętrznego, w tym prowadzone projekty audytowe, postępy we wprowadzaniu zaleceń poaudytowych oraz zlecał przeglądy ad hoc, jeśli zachodziła taka potrzeba.

WSPÓŁPRACA Z AUDYTOREM ZEWNĘTRZNYM

Komitet Audytu na bieżąco współpracuje z audytorem NEUCA – firmą Deloitte. W 2017 r. odbył trzy spotkania, podczas których omówił:

1. Zasady współpracy audytorów z Komitetem oraz Centralnym Biurem Audytu Wewnętrznego (CBAW).
2. Wyniki badania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Neuca za rok 2016.
3. Wyniki badania półrocznego sprawozdań finansowych za rok 2017. Deloitte przedstawił List do Zarządu Neuca S.A. z rekomendacjami i odpowiedzią kierownictwa (Zarządu Neuca S.A.).
4. Kwestie zmian prawnych dotyczących funkcjonowania rad nadzorczych i komitetów audytu, w tym kwestii niezależności członków tych organów.

STRUKTURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

W roku 2017 skład personalny Centralnego Biura Audytu Wewnętrznego nie uległ zmianie. Biuro zatrudniało cztery osoby – w tym Dyrektora CBAW, z tym, że jedna osoba przebywała przez cały rok na zwolnieniu lekarskim/urlopie macierzyńskim

CBAW obsługiwało całą Grupę Kapitałową i wszystkie lokalizacje.

PLAN AUDYTU

Pod koniec 2016 r. został stworzony nowy Plan Audytu na rok 2017. Podczas tworzenia Planu Audytu wszyscy Dyrektorzy GK NEUCA zostali poproszeni o sugestie do planu. Otrzymane uwagi zostały uwzględnione w Planie Audytu. W tworzenie Planu Audytu zaangażowany został również Zarząd.

Plan Audytu został zatwierdzony przez Komitet.

REALIZACJA PLANU AUDYTU I OBSERWACJE POAUDYTOWE (FOLLOW UP)

Plan Audytu realizowany był zgodnie z harmonogramem pomimo bardzo dużego i nieplanowanego wcześniej zaangażowania pracowników CBAW w projekt budowy nowego centrum logistycznego i centrali Neuca w Toruniu.

Każdy z raportów audytowych wraz z Odpowiedzią Kierownictwa przedstawiany był Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, członkom Komitetu Audytu, Zarządowi oraz osobom odpowiedzialnym za badany proces.