

**Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017,  
uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej,  
zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu  
wewnętrznego**

*/Przyjęte Uchwałą Nr 39/IX/18 Rady Nadzorczej KGHM Polska Miedź S.A. z dnia 22 maja 2018 r./*

**Maj, 2018**

## **Spis treści**

1. Wstęp .....	2
2. Wyniki ekonomiczne KGHM Polska Miedź S.A. w 2017 roku .....	2
3. Kluczowe zdarzenia w 2017 roku .....	4
4. Ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce w 2017 roku.....	9
5. Ocena systemu zarządzania zgodnością (compliance) w Spółce w 2017 roku.....	11
6. Ocena systemu audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej.....	11

## **1. Wstęp**

Zgodnie z zasadą II.Z.10.1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” Rada Nadzorcza KGHM Polska Miedź S.A. przedkłada „Ocenę sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniając ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego”. Ocena ta została przygotowana w oparciu o przedłożone przez Zarząd dokumenty, dyskusje przeprowadzone z udziałem Zarządu i innymi osobami zapraszonymi na posiedzenia Rady, a także z uwzględnieniem sprawozdań finansowych, sprawozdania Zarządu z działalności KGHM Polska Miedź S.A. i Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. oraz z uwzględnieniem wniosków wynikających z badania ksiąg rachunkowych Spółki przez Biegłego Rewidenta.

## **2. Wyniki ekonomiczne KGHM Polska Miedź S.A. w 2017 roku**

### **2.1 Produkcja górnicza i hutnicza**

Wydobycie urobku w wadze suchej w 2017 r. ukształtowało się na poziomie 31,2 mln t i było niższe o 0,8 mln t niż w 2016 r. Spadek wydobywania w 2017 r. wynika z ograniczenia pracy w dniach wolnych z powodu niższego niż planowano przerobu koncentratów w HM Głogów I i optymalizacji zapasów koncentratów w hutach miedzi.

Średnia zawartość miedzi w wydobywym urobku wyniosła 1,50% i była na podobnym poziomie co w roku 2016. W przypadku srebra w urobku, zawartość kształtowała się na wyższym o 3% poziomie i wyniosła 47,8 g/t.

W konsekwencji ilość miedzi w wydobywym urobku była niższa niż w 2016 r. o 13,2 tys. t Cu i wyniosła 466,8 tys. t. Wolumen srebra w urobku zwiększył się o 8 t i wyniósł 1 490 t.

W 2017 r. przerobiono 31,5 mln t urobku w wadze suchej (o 246 tys. t mniej w stosunku do 2016r.). Mniejsze wydobywanie urobku w oddziałach górniczych wpłynęło bezpośrednio na ilość miedzi w koncentracie, która wyniosła 419,3 tys. t.

Produkcja koncentratu w wadze suchej zmniejszyła się w stosunku do wykonanej w 2016 r. o 33 tys. t (spadek z 1 866 tys. t do 1 833 tys. t). Ilość srebra w koncentracie była wyższa od wykonanej w 2016 r. o 25 t (wzrost z 1 265 t do 1 290 t).

Produkcja miedzi elektrolitycznej w stosunku do roku 2016 zmniejszyła o 13,6 tys. t, tj. 2,5%. Mniejsza produkcja miedzi elektrolitycznej wynika z dochodzenia do pełnych mocy produkcyjnych HM Głogów I oraz awarii kotła odzysknicowego w dniu 3 października 2017 r. (30 października 2017 r. uruchomiono ciąg produkcyjny HM Głogów I). Uzupelnienie wsadu własnego obcym w postaci złomów, miedzi blister oraz importowanego koncentratu, pozwoliło na efektywne wykorzystanie istniejących zdolności technologicznych.

Produkcja pozostałych produktów hutniczych (srebro, walcówka, drut OFE oraz wlewki) jest pochodną skali produkcji miedzi elektrolitycznej i zależy od rodzaju stosowanych surowców a przede wszystkim od zapotrzebowania na rynku.

W stosunku do 2016 r. produkcja złota metalicznego uległa zwiększeniu o 3,5 tys. troz, tj. 3% i osiągnęła po raz pierwszy w historii KGHM Polska Miedź S.A. wolumen 117,3 tys. troz. Srebra metalicznego wyprodukowano o 27 t więcej, zamykając roczny wynik na poziomie 1 218 t.

### **2.2 Warunki makroekonomiczne w 2017 roku**

W 2017 roku średnioroczne notowania miedzi ukształtowały się na poziomie 6 166 USD/t, co oznacza wzrost ceny w stosunku do roku poprzedniego o 27%. Notowania srebra, które ukształtowały się na średnim poziomie 17,05 USD/uncję zmalały o 1%.

Średniorocznie kurs USD/PLN (NBP) w 2017 roku wyniósł 3,78 USD/PLN i był o 4% niższy niż w roku 2016 (3,94 USD/PLN).

### **2.3 Przychody ze sprzedaży**

W 2017 r., w odniesieniu do 2016 r., w KGHM Polska Miedź S.A. odnotowano zmniejszenie wolumenu sprzedaży produktów z miedzi o 53,8 tys. t (10%), co powiązane było z obniżeniem produkcji miedzi elektrolitycznej. Nastąpiło zmniejszenie wolumenu sprzedaży katod o 12,9 tys. t (5%) oraz walcówki miedzianej i drutu OFE o 5,2 tys. t (2%).

## *Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego*

Sprzedaż srebra metalicznego w KGHM Polska Miedź S.A. w 2017 r. wyniosła 1 185 t i była zbliżona do poziomu sprzedaży w 2016 r. (1 189 t), przy czym w roku 2016 dodatkowo nastąpiła sprzedaż srebra w koncentracie (91 t). Wolumen sprzedaży złota w 2017 r. wyniósł 117,1 tys. troz, co stanowi wzrost o 4% w odniesieniu do 2016 r. (112,5 tys. troz).

Ogółem przychody ze sprzedaży KGHM Polska Miedź S.A. w 2017 r. osiągnęły poziom 16 024 mln PLN i były wyższe o 6% od przychodów osiągniętych w 2016 r. (15 112 mln PLN), głównie w efekcie wzrostu cen miedzi wyrażonych w polskich złotych.

Przychody ze sprzedaży miedzi w 2017 r. osiągnęły poziom 12 213 mln PLN i były wyższe od poziomu sprzedaży w roku ubiegłym o 10% (11 064 mln PLN w 2016 r). Przychody ze sprzedaży srebra metalicznego w 2017 r. osiągnęły poziom 2 447 mln PLN i były niższe o 6% w porównaniu z poziomem sprzedaży w 2016 r. Przychody ze sprzedaży złota odnotowano na tym samym poziomie co w 2016 r (556 mln PLN). Spadek przychodów ze sprzedaży srebra spowodowany był głównie spadkiem notowań tego metalu wyrażonych w polskich złotych w stosunku do 2016 r.

### **2.4 Koszty podstawowej działalności operacyjnej**

Koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki (obejmujące koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz ogólnego zarządu) w 2017 r. wyniosły 12 899 mln PLN i kształtowały się na poziomie o 3% wyższym do analogicznego okresu roku 2016, głównie z uwagi na wyższy koszt podatku od wydobycia niektórych kopalini oraz większą wartość zużytych wsadów obcych.

Koszty ogółem według rodzaju za 2017 r. ukształtowały się na poziomie o 9% wyższym niż w roku 2016 i wyniosły 13 924 mln PLN przy zachowaniu zbliżonej struktury.

Koszt produkcji miedzi w koncentracie - C1 wyniósł odpowiednio: w 2016 r. 1,30 USD/funt i w 2017 r. 1,52 USD/funt. Na wartość kosztu wpływ miało umocnienie się złotego względem dolara amerykańskiego, wyższy podatek od wydobycia niektórych kopalini oraz niższa produkcja koncentratów własnych.

### **2.5 Wynik finansowy**

W 2017 r. Spółka zanotowała zysk netto w wysokości 1 323 mln PLN, na który wpłynęły między innymi odpisy z tytułu utraty wartości aktywów w wysokości 966 mln PLN.

Poprawa wyniku o 5 408 mln PLN w relacji do wyniku zrealizowanego w 2016 roku (strata w wysokości - 4 085 mln PLN) dotyczyła przede wszystkim niższych o 5 290 mln PLN odpisów z tytułu utraty wartości aktywów, głównie dotyczących udziałów i akcji w jednostkach zależnych oraz udzielonych im pożyczek.

Inne istotne czynniki wpływające na zmianę wyniku w relacji do roku 2016 to:

- zwiększenie o 899 mln PLN przychodów ze sprzedaży z wyłączeniem skutków transakcji zabezpieczających, na które złożyły się:
  - zwiększenie o 2 395 mln PLN przychodów z tytułu wyższych notowań miedzi i złota, przy mniej korzystnych notowaniach srebra,
  - zmniejszenie o 696 mln PLN przychodów ze sprzedaży koncentratu miedzi,
  - spadek o 565 mln PLN przychodów ze sprzedaży podstawowych produktów (Cu, Ag, Au) z tytułu mniej korzystnego średniorocznego kursu walutowego USD/PLN,
  - zmniejszenie o 354 mln PLN przychodów z tytułu niższego wolumenu sprzedaży miedzi i srebra przy wzroście sprzedaży złota,
  - zwiększenie o 119 mln PLN przychodów ze sprzedaży towarów oraz pozostałych wyrobów i usług, w tym wartość usługi przerobu koncentratu na katody (+59 mln PLN) oraz zwiększenie sprzedaży ołowiu rafinowanego (+43 mln PLN),
- zwiększenie kosztów działalności podstawowej (z wyłączeniem odpisów z tytułu utraty wartości) o 416 mln PLN, w tym wyższy o 163 mln PLN podatek od wydobycia niektórych kopalini,
- skutki transakcji zabezpieczających (-171 mln PLN), w tym korekta przychodów (+13 mln PLN) oraz wycena i realizacja instrumentów pochodnych (-184 mln PLN),

## Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

- zmniejszenie o 96 mln PLN salda przychodów i kosztów z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek wraz z prowizjami i opłatami,
- zwiększenie o 121 mln PLN podatku dochodowego.

### 2.6 Sytuacja majątkowa i źródła finansowania Spółki

Suma aktywów na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 30 947 mln PLN, co oznacza zwiększenie w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. o 847 mln PLN, tj. o 3%, na co złożyły się przede wszystkim:

- zmniejszenie należności z tytułu udzielonych pożyczek o 2 349 mln PLN, na który złożyły się przede wszystkim:
  - opisana poniżej realokacja odpisu aktualizującego wartość aktywów (-1 368 mln PLN),
  - różnice kursowe (-1 153 mln PLN),
  - utworzenie odpisu aktualizującego (-606 mln PLN),
  - udzielenie pożyczek (+499 mln PLN),
  - naliczone odsetki (+298 mln PLN),
- wzrost wartości inwestycji w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia (+1 011 mln PLN), głównie na skutek realokacji odpisu aktualizującego (+1 368 mln PLN) dotyczącego utraty wartości inwestycji w KGHM INTERNATIONAL LTD. rozumianej jako łączna wartość udziałów w spółce Future 1 Sp. z o.o. oraz wartość pożyczek udzielonych spółkom Future 1 Sp. z o.o. oraz KGHM INTERNATIONAL LTD.
- wzrost wartości zapasów (+1 131 mln PLN), głównie półproduktów (przede wszystkim koncentratów własnych) i produkcji w toku (+1 136 mln PLN).

Po stronie źródeł finansowania największe zmiany obejmowały:

- zwiększenie kapitałów własnych o 1 356 mln PLN, w tym w związku z wypracowanym w 2017 r. zyskiem netto w wysokości 1 323 mln PLN,
- zmniejszenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz cash pool o 764 mln PLN, na co złożyły się różnice kursowe (-1 316 mln PLN), wartość przepływów pieniężnych (+352 mln PLN) oraz naliczonych odsetek (+194 mln PLN),
- wzrost zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych o 217 mln PLN oraz wobec dostawców o 340 mln PLN,
- przy zmniejszeniu zobowiązań z tytułu podatków o 220 mln PLN oraz pozycji pochodne instrumenty finansowe o 180 mln PLN.

## 3. Kluczowe zdarzenia w 2017 roku

### 3.1 Weryfikacja Strategii

Na początku 2017 roku kontynuowano podjęte w 2016 roku zobowiązanie aktualizacji Strategii KGHM Polska Miedź S.A. wynikające z decyzji Zarządu Spółki o konieczności jej rewizji. Potrzeba aktualizacji Strategii zdeterminowana była przede wszystkim zmianami w otoczeniu makroekonomicznym na przełomie roku 2015/2016, przekładającymi się na niemożność zrealizowania celów Strategii z 2015 roku. W konsekwencji prac Zespołu ds. weryfikacji oraz opracowania aktualizacji Strategii KGHM Polska Miedź S.A., powołanego w kwietniu 2016 roku (w lipcu zaktualizowano jego skład), wypracowano dokument „Strategia KGHM Polska Miedź S.A. na lata 2017-2021 z perspektywą do 2040 roku”, który 11 maja 2017 roku uchwaliła Rada Nadzorcza Spółki. Tego samego dnia Strategia trafiła do publicznej wiadomości.

Cel nadrzędny uchwalonej w maju 2017 roku Strategii koncentruje się na kryteriach ekonomicznych – EBITDA na poziomie 7 mld PLN w 2021 roku oraz na marży EBITDA Grupy Kapitałowej średnio powyżej 20% w latach 2017-2021. Wyniki po 2017 roku wskazały na lepsze wykonanie tychże wskaźników od poczynionych na dany rok założeń – EBITDA Grupy Kapitałowej osiągnęła poziom lepszy od zakładanego o ponad 23%, z kolei marża EBITDA była korzystniejsza o 3,6 punktów procentowych od założeń. Odchylenie od planu na niekorzyść odnotowano w przypadku danych produkcyjnych - największe niewykonanie, na poziomie 10,5%, dotyczyło produkcji hutniczej z wsadów własnych i spowodowane było awarią pieca odzysknicowego w HM Głogów.

## Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Misja i wizja koncentrują się obecnie na aspektach jakościowych, w dużej mierze związanych z realizacją idei zrównoważonego rozwoju. Stąd też rok 2017, tuż po uchwaleniu Strategii był rokiem działań w kierunku wypracowania koncepcji zrównoważonego rozwoju (ZR). W sierpniu 2017 roku powołano Zespół do opracowania koncepcji i modelu zarządzania zrównoważonym rozwojem w KGHM Polska Miedź S.A. W listopadzie wypracowana przez Zespół „Koncepcja i model zarządzania zrównoważonym rozwojem” została przyjęta przez Zarząd Spółki. Z założeniami Koncepcji zapoznano zarówno najwyższą kadrę zarządzającą Centrali, jak i Oddziałów Spółki. Dodatkowo zorganizowano warsztaty szkoleniowe przybliżające pracownikom założenia i cele idei ZR. W 2017 roku podjęto również szereg działań zewnętrznych związanych z umacnianiem KGHM jako Spółki działającej w oparciu o zrównoważony rozwój, m.in. w grudniu 2017 roku podpisano w Ministerstwie Rozwoju Partnerstwo na rzecz realizacji celów zrównoważonego rozwoju.

Istotną zmianą powziętą w kontekście zarządzania Strategią Spółki jest wyłonienie, spośród zdefiniowanych projektów i zadań, Programów Strategicznych. Wyodrębnienie Programów służących osiągnięciu kluczowych celów Strategii KGHM pozwoli na koncentrację uwagi na zadaniach tworzących największą wartość Spółki. Pozwoli to również na bardziej efektywne zarządzanie nimi oraz monitorowanie postępów. Jak do tej pory powołano cztery Programy Strategiczne: Program dostosowania instalacji technologicznych KGHM do wymogów Konkluzji BAT dla przemysłu metali nieżelaznych wraz z ograniczeniem emisji arsenu (BATAs); Program Rozwoju Hutnictwa; Program Udostępniania Żłóża; Program KGHM 4.0. W roku 2018 zakłada się powołanie kolejnych programów, obejmujących swym zakresem projekty i zadania zdefiniowane w Strategii.

Pod koniec roku 2017 zidentyfikowano kluczowe wyzwania dla realizacji Strategii w roku kolejnym i są to:

- poprawa poziomu produkcji miedzi elektrolitycznej z wsadów własnych w Polsce:
  - dalszy wzrost wydajności pieca w celu osiągnięcia zaplanowanych zdolności produkcyjnych.
  - uruchomienie instalacji do prażenia koncentratu do końca roku.
  - zagospodarowania zapasu koncentratu miedzi.
- wdrożenie pierwszego zestawu działań ukierunkowanych na usuwanie wąskich gardeł w kopalni Sierra Gorda:
- zwiększenie dziennego przerobu rudy do zakładanego poziomu 130 tys. ton w 2019 roku.
- przygotowanie/ realizacja kluczowych inwestycji:
  - dalsza rozbudowa oraz rozwój infrastruktury górniczej.
  - rozbudowa zbiornika unieszkodliwiania odpadów poflotacyjnych „Żelazny Most”.
  - rozpoczęcie budowy pieca Wychylno-Topielno-Rafinacyjnego (WTR) do przetopu miedzi anodowej w Hucie Miedzi Legnica.

### 3.2 Inwestycje rzeczowe

W roku 2017 poniesiono nakłady na inwestycje rzeczowe w wysokości 2 057 mln PLN (w tym nakłady na prace rozwojowe niezakończone - 4 mln PLN oraz koszty finansowania zewnętrznego - 61 mln PLN ).

Okolo 54% poniesionych nakładów wykorzystano na realizację projektów odtworzeniowych i utrzymaniowych w głównym ciągu technologicznym, mających na celu utrzymanie produkcji górniczej na planowanym poziomie.

Pozostałe nakłady roku 2017 dotyczą projektów rozwojowych mających wpływ na ciąg technologiczny, wolumen produkcji, wdrożenie działań optymalizujących wykorzystanie istniejącej infrastruktury, utrzymanie kosztów produkcji oraz dostosowanie działalności firmy do zmieniających się standardów, norm prawnych i regulacji.

Szczegółowemu nadzorowi Rady Nadzorczej w roku 2017 podlegały następujące projekty rozwojowe:

Projekt <b>Żelazny Most</b> zapewniający możliwość składowania odpadów poflotacyjnych po roku 2016 (w roku 2017 poniesiono nakłady w wysokości 246 mln PLN)	Realizacja projektu ŻM jest priorytetowa z punktu widzenia zapewnienia ciągłości działania krajowych aktywów produkcyjnych Spółki ze względu na konieczność zapewnienia zdolności deponowania odpadów poflotacyjnych w dalszej perspektywie czasowej.
---	---

---

	<p>Kontynuowano prace związane z przebudową i zabezpieczeniem zapory południowej obecnego zbiornika, jak również procedury przygotowania terenu pod budowę Kwatery Południowej.</p> <p>Zakończono prace związane z opracowaniem Projektu Wykonawczego dla Kwatery Południowej oraz opracowano projekt bazowy Instalacji Segregacji i Zagęszczania Odpadów umożliwiającej wykorzystanie odpadów wydobywczych do rozbudowy OUOW Żelazny Most.</p> <p>Opublikowano ogłoszenie i rozpoczęto procedurę przetargową wyboru wykonawcy Kwatery Południowej.</p> <p>Uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach inwestycji - budowa Kwatery Południowej oraz złożono wnioski o wydanie pozwolenia na budowę.</p>
<p><b>Uzbrojenie rejonów górniczych</b> (w roku 2017 poniesiono nakłady w wysokości 220 mln PLN, w tym 21 mln poniesiono na Program Udostępnienia Żłóża)</p>	<p>W oddziałach górniczych prowadzono inwestycje związane z rozbudową infrastruktury oddziałów wydobywczych, urządzeniami wentylacyjnymi i klimatyzacyjnymi oraz inwestycje dotyczące transportu taśmowego i rurociągów.</p>
<p><b>Wymiana parku maszynowego</b> w kopalniach (w roku 2017 poniesiono nakłady w wysokości 237 mln PLN, w tym 230 mln PLN nakłady w kategorii odtworzenie)</p>	<p>W zakresie modernizacji i wymiany parku maszynowego w kopalniach zakupiono 207 szt. maszyn górniczych (dotyczy kategorii odtworzenie).</p>
<p><b>Program Udostępnienia Żłóża – PUZ (wcześniej GGP)</b> (w roku 2017 ogółem na projekt poniesiono nakłady w wysokości 311 mln PLN)</p>	<p>W ramach programu realizowane są projekty związane z rozbudową infrastruktury górniczej (wyróbiska przygotowawcze i udostępniające oraz roboty górnicze i infrastruktura niezbędna dla uzbrojenia tych wyróbisk).</p> <p>Kontynuowano prace w zakresie głębiania <b>szybu GG-1</b> (materiałowo-zjazdowego, pełniącego funkcję wdychową). Docelowa głębokość szybu to 1350 m, przy średnicy 7,5 m. Szyb zgłębiono do 1070 m.</p> <p>Kontynuowano prace przygotowawcze związane z uzyskaniem zezwolenia na <b>budowę kompleksu szybu GG-2 („Odra”)</b>.</p> <p>Podpisano umowy na budowę <b>Powierzchniowej Stacji Klimatyzacji Centralnej przy szybie GG-1</b> oraz <b>Systemu Przesyłu Wody Lodowej</b>. Wykonano projekty koncepcyjne systemu przesyłu wody lodowej oraz stacji klimatyzacji PSK dla fazy pierwszej.</p> <p>W 2017 roku wykonano 12 084 mb wyróbisk górniczych kapitalnych w Obszarach Górniczych ZG Rudna oraz ZG Polkowice-Sieroszowice. W 2017 roku wykonano również (łącznie inwestycyjne i kosztowe) 46,5 km wyróbisk górniczych w Obszarach Górniczych ZG Rudna oraz Polkowice-Sieroszowice, co stanowi blisko 79,45% ogólnej ilości wykonanych wyróbisk udostępniających i przygotowawczych w KGHM w kopalniach Rudna, Polkowice-Sieroszowice i Lubin (łącznie 58,5 km).</p> <p>Wydobycie urobku w 2017 roku z obszaru GGP (roboty eksploatacyjne oddział G-25 kopalnia Rudna oraz roboty chodnikowe prowadzone przez departament GU) wyniosły 1 638 tys. ton w.s. rudy Cu.</p>

---

---

	Zawartość % metali w urobku z rejonu obszaru GGP w urobku KGHM ogółem w 2017 r wyniosła średnio: 1,60% Cu i 77,5 g/Mg Ag.
<b>Program Modernizacji Pirometalurgii</b>	<p>W 2017 r. kontynuowano fazę zakończenia projektu PMP – Przeprowadzono testy gwarancyjne i zrealizowano fazę rozruchu technologicznego instalacji Pieca Zawieszinowego, w trakcie której wykonywano m.in. regulacje urządzeń, sprawdzenie prawidłowości działania poszczególnych instalacji wraz ze sprawdzeniem ich parametrów (w tym wydajności) oraz porównanie z parametrami projektowymi, osiągnięcie wymaganej wydajności całej instalacji dla odpowiedniej mieszanki koncentratów.</p> <p>Na bieżąco usuwano niewielkie usterki, optymalizowano nastawy automatyki oraz zabezpieczeń.</p> <p>Kontynuowano prace montażowe urządzeń, które mogą być prowadzone równoległe do pracy ciągu technologicznego, w tym m.in. zakończono budowę odpylni pieców konwertorowych oraz przekazano do rozruchu instalację przygotowania żużla poolowiowego. Prowadzono rozliczenia i odbiory inwestycji.</p> <p>W 2017 r. instalacja pieca zawieszinowego w HM Głogów I pracowała z wydajnością 79,5% projektowanej wydajności znamionowej.</p> <p>Uśredniona narastająca wydajność przerobu koncentratu w nowym piecu zawieszinowym w 2017 r. wynosiła 104,9 Mg/h oraz 103,8 Mg/h (projektowana 132 Mg/h) za cały dotychczasowy okres od rozruchu (tj. 15 października 2016 r.). Uwzględniając wydajność projektową (132 Mg/h), wielkość 104,9 Mg/h stanowi 79,5% wydajności projektowej. Wzrost wydajności przerobu w nowym piecu zawieszinowym nastąpi po uruchomieniu i ustabilizowaniu pracy instalacji do prażenia koncentratów (III kwartał 2018r.)</p>
<b>Program Rozwoju Hutnictwa</b>	<p>Kontynuowano prace w obrębie kluczowych węzłów technologicznych w ramach składowych zadań inwestycyjnych programu, tj. budowy Suszarni Parowej HM Głogów II oraz Instalacji do prażenia koncentratu miedzi, których uruchomienie planowane jest w III kwartale 2018 r.</p> <p>Kontynuowana była realizacja, rozliczenia i odbiory projektów związanych z dostosowaniem infrastruktury technicznej do zmiany technologii hutniczej w HM Głogów I, polegające na wdrożeniu działań techniczno-technologicznych w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- odtworzenia środków trwałych,</li><li>- zapewnienia spełnienia przepisów Unii Europejskiej i innych wymogów prawnych,</li><li>- dostosowania infrastruktury energetycznej, drogowej i pozostałej w HM Głogów I,</li><li>- zasilania w energię elektryczną, sterowanie i oświetlenie istniejących obiektów i urządzeń HM Głogów I.</li></ul>

---

### 3.3 Modernizacja Pirometalurgii

W 2017 r. podczas eksploatacji pieca zawieszinowego w HM Głogów I, w trakcie dążenia do osiągnięcia optymalnych parametrów pracy instalacji, pojawiły się zdarzenia, których nie udało się przewidzieć przy realizacji **Programu Modernizacji Pirometalurgii**.

Wobec powyższego, terminy oddania do realizacji części kluczowych projektów w ramach PMP zostały zmienione.



## *Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego*

W związku z zastosowaniem nowatorskich rozwiązań techniczno-technologicznych użytych przy budowie instalacji ciągu technologicznego, nie uruchomiono instalacji prażenia koncentratów, która jest ostatnim ogniwem ciągu technologicznego, pozwalającym na osiągnięcie nominalnej wydajności przerobu koncentratów własnych. W celu uruchomienia instalacji do prażenia koncentratu Cu w HM Głogów I konieczne jest wykonanie modyfikacji instalacji.

W dniu 3 października 2017 r. wystąpiła awaria **Kotła Odzysknicowego**, która była spowodowana obsunięciem się spieku z gardzieli, skutkującego rozszczelnieniem kotła w HM Głogów I, w następstwie czego nastąpiło ograniczenie produkcji miedzi w HM Głogów w 2017 r. Usuwanie skutków zaistniałej awarii oraz prowadzone prace modernizacyjne mające na celu uniknięcie w przyszłości podobnych awarii trwały do 30 października 2017 r. Od tego momentu HM Głogów I sukcesywnie dochodzi do optymalnych zdolności produkcyjnych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. ustabilizowano produkcję w ciągu technologicznym pieca zawieszinowego HM Głogów I. W fazie końcowej znajdują się rozliczenia oraz odbiory końcowe umów i zleceń dotyczących Programu Modernizacji Pirometalurgii.

Obecnie prowadzone są audyty oraz ekspertyzy dotyczące instalacji, których zamierzeniem jest wskazanie przyczyn zakłóceń oraz wypracowanie planu działań zaradczych. Po zapoznaniu się z ich wynikami podjęte zostaną stosowne decyzje, które pozwolą na ograniczenie ryzyka wystąpienia podobnych awarii w przyszłości i utrzymanie planowanych wydajności instalacji w 2018 r.

### **3.4 Sytuacja w aktywach zagranicznych**

#### **Kopalnia Sierra Gorda w Chile**

Produkcja miedzi w koncentracie w 2017 roku wyniosła 97,1 tys. ton, natomiast produkcja molibdenu w koncentracie wyniosła 35,7 mln funtów (dla 100% udziałów).

W 2017 roku prowadzono prace związane z optymalizacją procesu przerobu rudy siarczkowej. Podejmowane działania były zorientowane na stabilizację wolumenu oraz parametrów technologicznych prowadzonego procesu przerobu rudy. Realizowane zadania koncentrowały się na stabilizacji pracy zakładu przerobczego oraz zwiększeniu poziomu uzysków metali.

Na przestrzeni roku 2017 dokonano istotnego postępu w zakresie efektywności procesu przerobu rudy. W IV kwartale 2017 roku średniomiesięczny uzysk molibdenu wyniósł 66%.

Obecnie prace ukierunkowane są na rozwój kopalni poprzez działania mające na celu optymalizację ciągu technologicznego, którego konsekwencją ma być zwiększenie zdolności produkcyjnych.

W 2017 roku zmianie uległ charakter finansowania z „project finance” na finansowanie w postaci kredytu korporacyjnego, co znacząco zmniejszyło ograniczenia oraz obowiązki Sierra Gorda S.C.M., w tym w szczególności zwiększyło elastyczność w zakresie działalności operacyjnej i finansowej Sierra Gorda S.C.M.

Dokonano również modyfikacji dokumentacji związanej z finansowaniem, w tym gwarancji wystawionych przez Sumitomo Metal Mining Co., Ltd. oraz Sumitomo Corporation i utrzymanie ich terminu ważności do końca okresu finansowania, czyli do 15 czerwca 2021 r., w związku z nieosiągnięciem przez kopalnię Sierra Gorda S.C.M. w oznaczonym terminie części parametrów przewidzianych w pierwotnej umowie finansowania. Zmiany weszły w życie w dniu 30 czerwca 2017 r.

Warunkiem wystawienia wyżej opisanych gwarancji było udzielenie re-gwarancji zwrotu określonej części płatności (zapłaty) przez KGHM na rzecz Sumitomo Metal Mining Co., Ltd. i Sumitomo Corporation. W dniu 30 czerwca 2017 r. Zarząd KGHM wyraził zgodę na wystawienie re-gwarancji zwrotu określonej części płatności, w przypadku jej dokonania przez Sumitomo Metal Mining Co., Ltd. i Sumitomo Corporation na rzecz banków finansujących, równej udziałowi pro rata KGHM, łącznie nie więcej jednak niż do kwoty 180 mln USD. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość finansowania z tytułu umowy kredytu wynosiła około 710 mln USD.

#### **Aktywa operacyjne KGHM International**

W 2017 roku aktywa produkcyjne KGHM International (z wyłączeniem Sierra Gorda) wyprodukowały łącznie 81 tys. ton miedzi, 1,1 tys. ton niklu, 1,6 tony srebra i 74 tys. uncji złota, palladu oraz platyny.

## *Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego*

W ramach podjętych dotychczas działań mających na celu dalszy rozwój aktywów produkcyjnych KGHM International, dokonano aktualizacji podstawowych założeń techniczno-ekonomicznych aktywów produkcyjnych. W kopalni Robinson w 2017 roku wykonano szereg prac technicznych, które pozwoliły wydłużyć okres życia kopalni o 2 lata, poprzez planowaną eksploatację obszaru Ruth West 5.

### **3.5 Bezpieczeństwo i higiena pracy w KGHM Polska Miedź S.A. w roku 2017**

W roku 2017 r., Spółka zanotowała spadek łącznej liczby wypadków przy pracy (w rozumieniu Ustawy o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych), liczonych rok do roku z poziomu 370 do 300 poszkodowanych (-70). Znaczne obniżenie wypadkowości dotyczyło w szczególności oddziałów górniczych Spółki. Liczba wypadków przy pracy w kopalniach KGHM Polska Miedź S.A. osiągnęła w roku 2017 poziom 235 poszkodowanych, w stosunku do 318 zdarzeń w roku 2016. Gros wypadków (ok. 98%) związanych było z lekkimi urazami, a ich głównymi przyczynami były w kolejności utrata równowagi przez pracowników, kontakt (uderzenie) o lub przez ruchome/ nieruchome przedmioty, oberwanie się skał z calizny i urazy związane z korzystaniem z narzędzi pracy.

W 2017 roku spadła zdecydowanie liczba wypadków związanych z dużym zagrożeniem ze strony górotworu, które towarzyszy eksploatacji rud miedzi w kopalniach KGHM Polska Miedź S.A. W stosunku do roku 2016 liczba poszkodowanych z tego tytułu była mniejsza o 60,4 %, niż rok wcześniej. Wskaźnik LTIR<sub>KGHM</sub> (Lost Time Injury Frequency Rate KGHM), tj. całkowita liczba wypadków przy pracy (w rozumieniu Ustawy o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych) standaryzowana do 1 mln przepracowanych godzin przez pracowników całego ciągu technologicznego w KGHM Polska Miedź S.A., w roku 2017 uległ znacznemu obniżeniu i uzyskał poziom 10,40 (2016 = 12,7) .

W roku 2017 Spółka kontynuowała prace dotyczące implementacji wieloletniego Programu Poprawy Bezpieczeństwa i Higieny Pracy w KGHM Polska Miedź S.A. do roku 2020, wzbogacając go o nowe inicjatywy cenne inicjatywy. Program jest elementem zaktualizowanej strategii KGHM Polska Miedź S.A. na lata 2017 – 2021 z perspektywą do roku 2040. Spółka zamierza kontynuować podjęty wysiłek dla realizacji długoterminowej wizji „Zero wypadków z przyczyn osobowych i technicznych, zero chorób zawodowych wśród naszych pracowników i kontrahentów.

Należy odnotować również, że w długim horyzoncie czasowym, tj. od roku 2010 liczba poszkodowanych w KGHM Polska Miedź S.A. w wypadkach przy pracy spadła z poziomu 556 do wartości 300 (obniżyła się o 46%), natomiast wskaźnik LTIR<sub>KGHM</sub> o około 44% z wartości 18,6 do poziomu 10,4).

### **4. Ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce w 2017 roku**

Grupa Kapitałowa KGHM Polska Miedź S.A. definiuje ryzyko jako wpływ niepewności, będący integralną częścią prowadzonej działalności i mogący skutkować zarówno szansami, jak i zagrożeniami dla realizacji celów biznesowych. Oceniany jest aktualny i przyszły, faktyczny oraz potencjalny wpływ ryzyka na działalność Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. W oparciu o przeprowadzoną ocenę, dokonywana jest weryfikacja i dostosowanie praktyk zarządczych w ramach odpowiedzi na poszczególne ryzyka.

W ramach zaktualizowanej w 2017 r. Polityki i Procedury Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym oraz Regulaminu Komitetu Ryzyka Korporacyjnego i Zgodności, konsekwentnie realizowany jest proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej. W spółkach Grupy Kapitałowej w 2017 r. zaktualizowano dokumenty regulujące zarządzanie ryzykiem korporacyjnym, spójne z obowiązującymi w Jednostce Dominującej. KGHM Polska Miedź S.A. sprawuje nadzór nad procesem zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej. Proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym poddawany jest corocznie audytowi sprawności (zgodnie z wytycznymi – Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016).

Na bieżąco identyfikowane, oceniane i analizowane, w kontekście możliwości ich ograniczenia, są ryzyka w różnych obszarach działalności Grupy Kapitałowej. Ryzyka kluczowe Grupy Kapitałowej są przedmiotem pogłębionej analizy w celu wypracowania Planu Odpowiedzi na Ryzyko i Działań Dostosowawczych. Pozostałe ryzyka są poddane stałemu monitoringowi ze strony Departamentu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym, Zgodności i Ciągłości Działania, a w zakresie ryzyk finansowych ze strony pionu Dyrektora Naczelnego ds. Finansów i Zarządzania Ryzykiem.

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Kompleksowe podejście do analizy ryzyk obejmuje również identyfikację ryzyk związanych z realizacją zakładanych celów strategicznych. W roku 2017r. przeprowadzono rewizję ryzyk związanych z realizacją celów strategicznych zawartych w Strategii Głównej oraz Strategiach Wykonawczych i Wspierających.

Poniżej przedstawiono Strukturę organizacyjną zarządzania ryzykiem w Jednostce Dominującej. Podział uprawnień i odpowiedzialności stosuje zasady dobrych praktyk Ładu Korporacyjnego i powszechnie uznany model trzech linii obrony.

**Schemat 1. Struktura organizacyjna zarządzania ryzykiem w KGHM Polska Miedź S.A.**

<b>Rada Nadzorcza (Komitet Audytu)</b>				
Dokonyje rocznej oceny efektywności procesu zarządzania ryzykiem oraz monitorowania poziomu ryzyk kluczowych i sposobu postępowania z nimi.				
<b>Zarząd</b>				
Ostatecznie odpowiedzialny za system zarządzania ryzykiem oraz nadzór nad jego poszczególnymi elementami.				
<b>1 linia obrony</b>	<b>2 linia obrony</b>			<b>3 linia obrony</b>
<b>Kierownictwo</b>	<b>Komitety Ryzyka</b>			
Kadra kierownicza odpowiedzialna jest za przeprowadzenie identyfikacji, oceny i analizy ryzyk oraz wdrożenie, w ramach codziennych obowiązków, odpowiedzi na ryzyko. Zadaniem kadry kierowniczej jest bieżący nadzór nad stosowaniem odpowiednich odpowiedzi na ryzyko w ramach realizowanych zadań, tak aby ryzyko nie przekraczało oczekiwanego poziomu.	Wspierają efektywne zarządzanie ryzykiem oraz bieżący nadzór nad ryzykami kluczowymi.			
	<b>Komitet Ryzyka Korporacyjnego i Zgodności</b>	<b>Komitet Ryzyka Rynkowego</b>	<b>Komitet Ryzyka Kredytowego</b>	<b>Komitet Płynności Finansowej</b>
	Zarządzania ryzykiem korporacyjnym oraz bieżące monitorowanie ryzyk kluczowych	Zarządzanie ryzykiem zmian cen metali (m.in.: miedź, srebro) oraz kursów walutowych i stóp procentowych	Zarządzanie ryzykiem niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników	Zarządzanie ryzykiem utraty płynności, rozumiane jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oraz pozyskiwania środków na finansowanie działalności
	<i>Polityka zarządzania ryzykiem korporacyjnym</i>	<i>Polityka zarządzania ryzykiem rynkowym</i>	<i>Polityka zarządzania ryzykiem kredytowym</i>	<i>Polityka zarządzania płynnością finansową</i>
	Departament Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym, Zgodności i Ciągłości Działania	Dyrektor Naczelny ds. Finansów i Zarządzania Ryzykiem		
	<i>Raportowanie do Prezesa Zarządu</i>	<i>Raportowanie do Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych</i>		
	<b>Audyt</b>			
	Plan Audytu Wewnętrznego jest oparty o ocenę ryzyka oraz podporządkowany celom biznesowym, dokonywana jest ocena bieżącego poziomu poszczególnych ryzyk oraz skuteczności zarządzania nimi.			
	<i>Regulamin Audytu Wewnętrznego</i>			
	Departament Audytu Wewnętrznego			
	<i>Raportowanie do Prezesa Zarządu</i>			

**Ryzyko rynkowe, kredytowe i płynności**

Zarządzanie poszczególnymi ryzykami rynkowymi, kredytowym i płynności, jest przedmiotem odrębnych szczegółowych uregulowań w KGHM Polska Miedź S.A. i określają je następujące dokumenty:

- Polityka Zarządzania Ryzykiem Rynkowym oraz Regulamin Komitetu Ryzyka Rynkowego,
- Polityka Zarządzania Ryzykiem Kredytowym oraz Regulamin Komitetu Ryzyka Kredytowego,
- Polityka Zarządzania Płynnością Finansową oraz Regulamin Komitetu Płynności Finansowej

W oparciu o przyjęte w Spółce Polityki Zarządzania Ryzykiem Rynkowym, Zarządzania Płynnością Finansową oraz Zarządzania Ryzykiem Kredytowym, Zarząd Spółki w sposób świadomy i odpowiedzialny zarządza zidentyfikowanymi rodzajami ryzyka finansowego. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji

## *Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego*

Spółki na ryzyka, odpowiednia struktura organizacyjna i procedury pozwalają na skuteczną realizację zadań. Spółka na bieżąco identyfikuje i dokonuje pomiarów ryzyka finansowego, a także podejmuje działania mające na celu minimalizację ich wpływu na sytuację finansową.

Proces zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce wspomagany jest przez pracę Komitetu Ryzyka Rynkowego, Komitetu Płynności Finansowej oraz Komitetu Ryzyka Kredytowego.

Celem zarządzania ryzykiem rynkowym, kredytowym i płynności w KGHM Polska Miedź S.A. jest ograniczenie niepożądanego wpływu czynników finansowych na przepływy pieniężne, wyniki Spółki w krótkim i średnim okresie oraz budowanie wartości Spółki w długim terminie. Za zarządzanie opisanymi rodzajami ryzyka w Spółce i przestrzeganie przyjętych w poszczególnych zakresach Polityk odpowiada Zarząd. Podmiotami wspierającymi Zarząd w realizacji polityk zarządzania ryzykiem są funkcjonujące od wielu lat w Spółce Komitet Ryzyka Rynkowego oraz Komitet Ryzyka Kredytowego, a także powołany w 2015r. Komitet Płynności Finansowej. Zarządzanie poszczególnymi rodzajami ryzykami zawiera zarówno procesy identyfikacji i pomiaru ryzyka, jak i jego ograniczania do akceptowalnych poziomów. Proces zarządzania ryzykiem wspierany jest przez odpowiednią strukturę organizacyjną i procedury stosowane w Spółce.

Od 2014 roku Spółka prowadzi scentralizowany proces zarządzania ryzykiem rynkowym w wybranych spółkach wydobywczych Grupy Kapitałowej (KGHM Polska Miedź S.A., KGHM INTERNATIONAL LTD., FNX Mining Company inc., Robinson Nevada Mining Company, KGHM Ajax Mining Inc., Sociedad Contractual Minera Franke). Cele zarządzania ryzykiem rynkowym na poziomie Grupy są osiągane w wyniku ich realizacji w poszczególnych spółkach Grupy, przy koordynacji tych działań z poziomu podmiotu dominującego, tj. KGHM Polska Miedź S.A. W Spółce scentralizowane zostały kluczowe zadania związane z procesem zarządzania ryzykiem rynkowym w Grupie (m.in. koordynacja identyfikacji źródeł ekspozycji na ryzyko rynkowe, proponowanie strategii zabezpieczających, kontaktowanie się z instytucjami finansowymi w celu zawierania, potwierdzania i rozliczania transakcji pochodnych, kalkulowanie wyceny do wartości godziwej).

### **5. Ocena systemu zarządzania zgodnością (compliance) w Spółce w 2017 roku**

KGHM Polska Miedź S.A. definiuje zgodność jako przestrzeganie wymagań wynikających z powszechnie obowiązujących regulacji prawnych i dobrowolnie przyjętych zobowiązań prawnych (np. normy ISO). Spółka uznaje zgodność za ważny element jej efektywnego działania, który wymaga podjęcia zdecydowanych działań mających na celu jej zapewnienie.

Dlatego też w KGHM Polska Miedź S.A., mimo funkcjonowania niektórych elementów systemu zarządzania zgodnością (takich jak m.in.: dostęp do baz aktów prawnych dla pracowników, formalna procedura wewnętrzna występowania o interpretacje prawne, procesy identyfikacji wymagań prawnych oraz oceny ich zgodności w ramach funkcjonujących w Spółce norm ISO), w 2013 roku powołano Departament Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodności (obecnie Departament Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym, Zgodnością i Ciągłości Działania), którego zadaniem jest koordynowanie w Spółce procesu zarządzania zgodnością dla wszystkich obszarów biznesowych, w których znajdują się elementy systemu compliance.

W 2017 roku we współpracy z funkcjami biznesowymi w Spółce przeprowadzono szereg prac mających na celu dostosowanie organizacji do zmieniających się wymagań regulacyjnych, a także do wdrożenia normy ISO 50001 (system zarządzania energią).

Proces zarządzania zgodnością wypełnia zasady szczegółowe zawarte w znowelizowanym zbiorze zasad - Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, przyjętymi przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, co stwierdzono podczas audytu za rok 2017 przeprowadzonego przez Departament Audytu Wewnętrznego KGHM. W kolejnych latach proces ten będzie podlegał corocznej ocenie skuteczności funkcjonowania realizowanej przez funkcję audytu wewnętrznego - zgodnie z wymaganiami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

### **6. Ocena systemu audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej**

Funkcja audytu wewnętrznego jest realizowana przez wyodrębnioną w strukturze KGHM Polska Miedź S.A. komórkę organizacyjną - Departament Audytu Wewnętrznego.

Departament Audytu Wewnętrznego systematycznie bada i monitoruje mechanizmy kontrolne oraz identyfikuje potencjalne ryzyka w poszczególnych procesach występujących w Spółce oraz w całej Grupie Kapitałowej, a także wykrywa nieprawidłowości i uchybienia w stosunku do obowiązujących procedur.

*Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok obrotowy 2017, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego*

Czynności audytowe skupiają się na szacowaniu ryzyka oraz badaniu i monitorowaniu funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej w poszczególnych procesach występujących w Spółce i w Grupie Kapitałowej.

Prace audytu wewnętrznego w KGHM Polska Miedź S.A. prowadzone są z dotrzymaniem zasady niezależności i mogą obejmować wszystkie dziedziny działania Spółki i Grupy Kapitałowej. W przypadku, gdy pracownicy Departamentu Audytu Wewnętrznego nie posiadają wystarczających kompetencji w dziedzinie, która ma podlegać badaniu, wówczas Departament korzysta z pomocy niezależnych ekspertów wewnętrznych lub zewnętrznych.

W 2017 roku Departament zrealizował badania w 43 różnego rodzaju obszarach tematycznych. Większość z tych badań w poszczególnych obszarach realizowana była w kilku lub kilkunastu jednostkach Grupy Kapitałowej jednocześnie. Zadania przeprowadzono zarówno w oddziałach, jak również w spółkach Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź włączając w to spółki zagraniczne.

W wyniku przeprowadzonych zadań audytowych w 2017 roku, sformułowane zostały do realizacji rekomendacje eliminujące nieskuteczne mechanizmy kontrolne oraz minimalizujące potencjalne ryzyka w badanych procesach. Obserwacje, wyniki oraz rekomendacje z całości prac zostały opisane w Sprawozdaniu z realizacji Planu audytu i kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. za 2017 rok.

Przeprowadzone projekty wykazały nieprawidłowości i uchybienia najczęściej o charakterze formalno-prawnym (nieprawidłowa realizacja uregulowań wewnętrznych), niewłaściwe funkcjonowanie stosowanych urządzeń technicznych, naruszenia obowiązków pracowniczych, a także nieefektywne gospodarowanie zasobami oraz nieprawidłowości w realizacji usług przez wykonawców w różnych jednostkach GK KGHM. Sformułowane w stosunku do badanych jednostek rekomendacje miały na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i wdrożenie procesu naprawczego.

Wdrożenie rekomendacji jest na bieżąco monitorowane przez Departament Audytu Wewnętrznego.