

**Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020 ,
uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej,
zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu
wewnętrznego**

/ Przyjęta Uchwałą Nr 70/X/21 Rady Nadzorczej KGHM Polska Miedź S.A. z dnia 21 kwietnia 2021 r./

Kwiecień, 2021

Spis treści

1. Wstęp	2
2. Wyniki ekonomiczne KGHM Polska Miedź S.A. w 2020 r.	2
3. Kluczowe zdarzenia w 2020 r. i wybrane zagadnienia wymagające uwagi.....	4
4. Ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce w 2020 r.....	9
5. Ocena systemu zarządzania zgodnością (compliance) w Spółce w 2020 r.....	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 2020, uwzględniającą 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 zapraszany na posiedzenia Rady Nadzorczej, 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 2020 r.

2.1 Produkcja górnicza i hutnicza

Wydobycie urobku w wadze suchej w 2020 r. ukształtowało się na poziomie 29,7 mln t i było niższe o 0,2 mln t niż w 2019 r. Średnia zawartość miedzi w wydobywym urobku była nieznacznie niższa niż w roku poprzednim i wyniosła 1,49%. W przypadku srebra w urobku, zawartość również uległa zmniejszeniu i wyniosła 48,0 g/t.

W konsekwencji ilość miedzi w wydobywym urobku była niższa od wykonanej w 2019 r. o 7,3 tys. t Cu i wyniosła 442,0 tys. t. Wolumen srebra w urobku zmniejszył się o 33 t i wyniósł 1 423 t.

W 2020 r. przerobiono 29,7 mln t urobku w wadze suchej (o 0,2 mln t mniej w stosunku do 2019 r.). Mniejsze wydobycie urobku w Oddziałach Górniczych wpłynęło bezpośrednio na ilość miedzi w koncentracie, która wyniosła 392,7 tys. t.

Produkcja koncentratu w wadze suchej zmniejszyła się w stosunku do wykonanej w 2019 r. o 23 tys. t, a ilość miedzi i srebra w koncentracie była niższa od wykonanej w 2019 r. odpowiednio o 6,2 tys. t i 31 t.

W konsekwencji powyższego Spółka wyprodukowała 560,4 tys. t miedzi elektrolitycznej, z czego 413,3 tys. t (74%) z własnych koncentratów. Oznacza to zmniejszenie w relacji do produkcji hutniczej zrealizowanej w 2019 r. o 0,9%, które wynika z ograniczonej podaży złomów miedzi w I półroczu, co wpłynęło na niewykorzystanie w pełni mocy produkcyjnych oraz postoiu remontowego HM Głogów I. Uzupełnienie wsadu własnego obcym w postaci złomów, miedzi blister oraz importowanego koncentratu, pozwoliło na efektywne wykorzystanie istniejących zdolności technologicznych w II półroczu.

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

Produkcja srebra metalicznego w 2020 r. wyniosła 1 323 t, co oznacza spadek o 77 t (-6%) w relacji do roku 2019. Zmniejszeniu uległa również produkcja złota metalicznego, którego Spółka wyprodukowała 96,8 tys. troz (zmniejszenie o 6,9 tys. troz, tj. 7%).

2.2 Warunki makroekonomiczne w 2020 r.

W 2020 r. średnioroczne notowania miedzi ukształtowały się na poziomie 6 181 USD/t, co oznacza wzrost notowań w stosunku do roku poprzedniego o 3%. Notowania srebra, które ukształtowały się na średnim poziomie 20,54 USD/uncję wzrosły o 27%.

Średniorocznie kurs USD/PLN (NBP) w 2020 r. wyniósł 3,90 USD/PLN i był o 2% wyższy niż w roku 2019 (3,84 USD/PLN).

2.3 Przychody ze sprzedaży

W 2020 r. wolumen sprzedaży miedzi w KGHM Polska Miedź S.A. wyniósł 561,0 tys. t i był o 1% wyższy niż w roku 2019 r. Sprzedaż srebra metalicznego w KGHM Polska Miedź S.A. w 2020 r. wyniosła 1 369 t i była niższa od poziomu sprzedaży w 2019 r. o 24 t (2%). Wolumen sprzedaży złota w 2020 r. wyniósł 100,1 tys. troz, co stanowi zmniejszenie o 1% w odniesieniu do 2019 r. (101,4 tys. troz).

Ogółem przychody z umów z klientami KGHM Polska Miedź S.A. w 2020 r. osiągnęły poziom 19 326 mln PLN i były o 9% wyższe w relacji do przychodów osiągniętych w 2019 r. (17 683 mln PLN).

Przychody ze sprzedaży miedzi w 2020 r. osiągnęły poziom 14 258 mln PLN, co stanowi różnicę o +6% w stosunku do poziomu sprzedaży w roku ubiegłym (13 474 mln PLN).

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Przychody ze sprzedaży srebra metalicznego w 2020 r. wyniosły 3 453 mln PLN i były wyższe o 24% w porównaniu z poziomem przychodów ze sprzedaży w roku 2019, głównie z uwagi na wyższe notowania tego metalu w stosunku do 2019 r. Przychody ze sprzedaży złota w 2020 r. osiągnęły poziom 690 mln PLN, natomiast w 2019 r. 543 mln PLN. Różnica ta wynikała ze zwiększenia notowań złota w 2020 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 2020 r. wyniosły 16 161 mln PLN i kształtowały się na poziomie o 6% wyższym w relacji do roku 2019. Istotny wpływ na wartość kosztów podstawowej działalności operacyjnej Spółki miało wykorzystanie zapasów, co przełożyło się na wyższy wolumen sprzedaży.

Koszt produkcji miedzi w koncentracie - C1 wyniósł odpowiednio: w 2019 r. 1,74 USD/funt i w 2020 r. 1,62 USD/funt. Na wartość kosztu wpływ miało osłabienie się złotego względem dolara amerykańskiego oraz wzrost notowań srebra i złota co wpłynęło na wzrost wyceny produktów ubocznych.

2.5 Wynik finansowy

W 2020 r. Spółka zanotowała zysk netto w wysokości 1 779 mln PLN, tj. o 515 mln (+41%) wyższy niż w roku poprzednim.

Na zmianę wyniku złożyły się przede wszystkim następujące czynniki:

- zwiększenie o 1 643 mln PLN przychodów z umów z klientami, na które złożyły się:
 - wzrost o 1 216 mln PLN przychodów z tytułu wyższych notowań miedzi (+181 USD/t, +3%), srebra (+4,33 USD/troz, +27%) oraz złota (+370 USD/troz, +27%),
 - wzrost o 258 mln PLN przychodów ze sprzedaży podstawowych produktów (Cu, Ag, Au) z tytułu korzystniejszego średniorocznego kursu walutowego USD/PLN (zmiana z 3,84 do 3,90 USD/PLN),
 - zwiększenie korekty przychodów z tytułu transakcji zabezpieczających z 245 mln PLN do 323 mln PLN (+78 mln PLN),
 - zwiększenie o 42 mln PLN przychodów z tytułu wyższego wolumenu sprzedaży miedzi (+4,0 tys. t, +1%), przy zmniejszeniu wolumenu sprzedaży srebra (-24 t, -2%) i złota (-1,2 tys. troz, -1%),
 - zwiększenie o 49 mln PLN pozostałych przychodów ze sprzedaży, w tym sprzedaży towarów, odpadów i materiałów produkcyjnych (+132 mln PLN) przy zmniejszeniu przychodów ze sprzedaży ołowiu rafinowanego (-27 mln PLN), kwasu siarkowego (-13 mln PLN) oraz soli kamiennej (-12 mln PLN).
- zwiększenie kosztów działalności podstawowej o 870 mln PLN, w tym:
 - wzrost kosztów o 207 mln PLN w związku z wykorzystaniem zapasów (zmiana w 2020 r. +576 mln PLN; w 2019 r. +369 mln PLN),
 - wyższy wolumen zużycia wsadów obcych o 4,9 tys. ton Cu (+3%) przy wyższej cenie zakupu o 3% skutkujący wzrostem kosztów o 196 mln PLN,
 - wzrost pozostałych kosztów o 467 mln PLN na co złożyły się głównie zwiększenie wartości sprzedanych towarów i materiałów o 159 mln PLN i pozostałych kosztów rodzajowych o 294 mln PLN.
- zmniejszenie o 319 mln PLN straty z tytułu utraty wartości udziałów i certyfikatów inwestycyjnych w jednostkach zależnych,
- zmniejszenie o 163 mln PLN wyniku w związku ze zmianą różnicy między stratami i odwróceniami odpisów z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie z +102 mln PLN do -61 mln PLN
- pogorszenie o 104 mln PLN wyniku ze zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z +84 mln PLN do -20 mln PLN,
- pogorszenie o 103 mln PLN wyniku z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych,
- zwiększenie wyniku o 53 mln PLN w efekcie utworzenia i rozwiązania rezerw,

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

- zwiększenie o 49 mln PLN zwrotu podatku akcyzowego za lata ubiegłe,
- skutki różnic kursowych (-38 mln PLN),
- skutek odwracania dyskonta (+33 mln PLN),
- zmiana salda przychodów i kosztów z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek (+32 mln PLN),
- zwiększenie podatku dochodowego o 325 mln PLN.

2.6 Sytuacja majątkowa i źródła finansowania Spółki

Suma aktywów na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 39 342 mln PLN, co oznacza zwiększenie w porównaniu do stanu na koniec 2019 r. o 3 353 mln PLN, tj. o 9%, na co złożyły się przede wszystkim zwiększenie wartości:

- środków pieniężnych i ekwiwalentów o 1 619 mln PLN,
- rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych o 1 097 mln PLN, w tym górniczych i hutniczych rzeczowych aktywów trwałych o 1 070 mln PLN, wynikających z realizacji inwestycji – wydatki na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne w 2020 r. wyniosły 2 422 mln PLN,
- długoterminowych instrumentów finansowych o 1 259 mln PLN, w tym pochodnych aktywów finansowych (+666 mln PLN) oraz udzielonych pożyczek (+431 mln PLN),

przy zmniejszeniu wartości zapasów (-228 mln PLN), należności z tytułu podatków (-218 mln PLN) oraz cash pooling (-207 mln PLN).

Po stronie pasywów na zwiększenie sumy bilansowej złożyły się przede wszystkim zwiększenie:

- kapitałów własnych o 837 mln PLN, w tym w związku z wypracowanym w 2020 r. zyskiem netto w wysokości 1 779 mln PLN i zwiększeniem ujemnego kapitału z tytułu wyceny instrumentów finansowych (-692 mln PLN),
- pochodnych instrumentów finansowych (+ 1 443 mln PLN),
- zobowiązań wobec dostawców i podobnych (+874 mln PLN),
- zobowiązań pracowniczych (+513 mln PLN),

przy zmniejszeniu zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz dłużnych papierów wartościowych o 659 mln PLN.

Pełny zakres wyników finansowych i ekonomicznych KGHM Polska Miedź S.A. został zawarty w sprawozdaniach finansowych jednostkowym i skonsolidowanym za 2020 rok, oraz sprawozdaniu Zarządu z działalności KGHM Polska Miedź S.A. oraz Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. w 2020 roku. Rada Nadzorcza w uchwałach 41/X/2021 oraz 43/X/2021 z dnia 23 marca 2021 roku, pozytywnie oceniła wymienione sprawozdania, wnosząc o ich zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie KGHM Polska Miedź S.A.

3. Kluczowe zdarzenia w 2020 r. i wybrane zagadnienia wymagające uwagi

3.1 Inwestycje rzeczowe

W roku 2020 poniesiono łączne nakłady w wysokości 2 480 mln PLN

Nakłady na inwestycje rzeczowe w 2020 r. (z wyłączeniem nakładów na prace rozwojowe – niezakończone oraz leasingu wg MSSF 16 nie związanego z projektem inwestycyjnym) zrealizowano na poziomie 2 417 mln zł.

Wyższy od zakładanego poziom nakładów wynika z decyzji o przekwalifikowaniu części wydatków operacyjnych na nakłady inwestycyjne zgodnie z zasadami rachunkowości.

Okolo 66% poniesionych nakładów na inwestycje rzeczowe wykorzystano na realizację projektów odtworzeniowych i utrzymaniowych w głównym ciągu technologicznym, przede wszystkim mających na celu utrzymanie produkcji na planowanym poziomie.

Pozostałe nakłady na inwestycje rzeczowe 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.

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Szczegółowemu nadzorowi Rady Nadzorczej w roku 2020 podlegały następujące projekty:

<p>Rozbudowa Obiektu Unieszkodliwiania Odpadów Wydobywczych (OUOW) „Żelazny Most” (w roku 2020 poniesiono nakłady w wysokości 417 mln PLN)</p>	<p>Kontynuowano prace nad Rozbudową Obiektu Unieszkodliwiania Odpadów Wydobywczych (OUOW) „Żelazny Most”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - łączna realizacja zakresu rzeczowego na koniec 2020 r. dla budowy Kwatery Południowej wraz z infrastrukturą szlamową, wodną i elektroenergetyczną wyniosła 88%, a dla budowy Stacji Segregacji i Zagęszczania Odpadów (SSiZO) Etap 1 wyniosła 78%.
<p>Wymiana parku maszynowego w kopalniach (w roku 2020 poniesiono nakłady w wysokości 203 mln PLN)</p>	<p>W zakresie modernizacji i wymiany parku maszynowego w kopalniach zakupiono 161 szt. maszyn górniczych (dotyczy kategorii odtworzenie)</p>
<p>Program Udostępnienia Złóża - PUZ (w roku 2020 ogółem na projekt poniesiono nakłady w wysokości 539 mln PLN, w tym 258 mln PLN na uzbrojeniu rejonów górniczych, 121 mln PLN na PSK przy GG-1, 72 mln PLN na budowę szybów, i 33 mln PLN na układ głównego odwadniania przy SW-4, 55 mln koszty finansowania zewnętrznego)</p>	<p>Budowa Szybu GG-1</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zgłębiono szyb do 1231,2 m. Zakończono głębenie w interwale soli kamiennej. Trwa wykonanie obudowy ostatecznej betonowo-tubingowej w ramach Etapu V. <p>Budowa Szybu GG-2 „Odra”</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prowadzono procedury związane ze zmianą dokumentów planistycznych (SUIKZ i MPZP). Ustalono z właścicielem nieruchomości warunki handlowe w zakresie zakupu działek. <p>Wyrobyiska górnicze udostępniające i przygotowawcze</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wykonano 40,3 km (plan - 40,9 km) wyrobisk górniczych wraz z infrastrukturą w Obszarach Górniczych ZG Rudna oraz ZG Polkowice-Sieroszowice, - Wyrobiskami osiągnięto miejsce zbiccia wiązki D i T,W-169. - W wyrobiskach zabudowano niezbędną infrastrukturę w zakresie zabudowy: sieci wentylacyjnej, energetycznej, systemu odstawy przenośników taśmowych, zbiorników retencyjnych, rozplywu wody lodowej, systemu zasilania i odwodnienia. <p>Powierzchniowa Stacja Klimatyzacji (PSK) i System Przesyłu Wody Lodowej (SPWL)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontynuowano budowę PSK przy szybie GG-1. Realizowano obudowę budynku chłodniczego, prace wykończeniowe budynku energetycznego, - Realizowano montaż podajnika trójkomorowego nr 1, - Wiercono otwory techniczne TK-7 i TK-8. - Ułożono 94 % rurociągów powierzchniowych.
<p>Program dostosowania instalacji technologicznych KGHM do wymogów konkluzji BAT dla przemysłu metali nieżelaznych wraz z ograniczeniem emisji arsenu (BATAs) (w roku 2020 poniesiono nakłady w wysokości 162 mln PLN)</p>	<p>W 2020 r., w ramach Programu BATAs, prowadzono 14 projektów, z których zakończono realizację poniższych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wybudowano i uruchomiono Instalację do usuwania pyłów zawierających arsen z gazów z suszarni koncentratów (HM Legnica). - Wybudowano i uruchomiono Instalację do usuwania pyłów zawierających arsen z gazów z nad maszyny odlewniczej anod (HM Legnica). - Wybudowano i uruchomiono Instalację przesyłową żużla poołowiowego (HM Głogów) - Zakończono zabudowę gazociągów obejściowych gazów z pieców zawieszinowych (HM Głogów).

- | | |
|--|---|
| | – Wybudowano magazyn i plac dla materiałów ołowionośnych (HM Głogów). |
|--|---|

3.2 Rozbudowa Obiektu Unieszkodliwiania Odpadów Wydobywczych „Żelazny Most”

Na podstawie uzyskanego w 2016 r. pozwolenia na rozbudowę Obiektu Głównego do rzędnej 195 m n.p.m. oraz zezwolenia na dalsze prowadzenie OUOW, trwa sukcesywna nadbudowa zapór w ramach bieżącej działalności operacyjnej Oddziału. W marcu 2018 r. uzyskano decyzję pozwolenia na budowę dla Kwatery Południowej. Budowa Kwatery Południowej pozwoli na dodatkowe zdeponowanie odpadów w ilości ok. 170 mln m³.

Po podpisaniu umowy na realizację Budowy Kwatery Południowej z firmą Budimex prowadzone są roboty budowlane w zakresie Rozbudowy Obiektu Unieszkodliwiania Odpadów Wydobywczych Żelazny Most zapewniając możliwość składowania odpadów poflotacyjnych do roku 2037. Realizując Projekt rozbudowy OUOW „Żelazny Most” w roku 2020 wysokość nakładów wyniosła 417 mln PLN, w tym 27,8 mln PLN kosztów finansowania zewnętrznego.

Zakończono wykonanie Fazy 1 wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie. Zakończenie Fazy 1 umożliwi składowanie odpadów bezpośrednio po uruchomieniu SSiZO. Jednocześnie w ramach prowadzonego projektu realizowana jest budowa gospodarki szlamowej. Zaawansowanie rzeczowe Budowy Kwatery Południowej wraz z infrastrukturą gospodarki wodnej, gospodarki elektroenergetycznej oraz budowa gospodarki szlamowej dla Kwatery Południowej - Faza 1 wyniosło narastająco na koniec 2020 r. 88%.

Zakresem projektu objęto roboty budowlane związane z wykonaniem Stacji Segregacji i Zagęszczania Odpadów. Zakończono roboty budowlane, w zakresie montażu hali technologicznej oraz wykonano konstrukcję budynku energetycznego SSiZO. Wykonano projekt wykonawczy SSiZO w części związanej z technologią hydrocyklonów, zaawansowanie prac związanych z technologią zagęszczania pozwoliły na wybór zagęszczaczy. Trwa realizacja zadania na Wykonanie architektury i instalacji wewnętrznych dla budynku hali, instalacji wewnętrznych, wodno-kanalizacyjnych, wentylacji oraz budynku elektroenergetycznego. Prowadzone są prace związane z montażem części technologicznej SSiZO. Trwają prace związane z wykonaniem wewnętrznej infrastruktury elektroenergetycznej oraz budowy infrastruktury okołostacyjnej. Łączna realizacja zakresu rzeczowego dla SSiZO Etap 1 na koniec 2020 r. wyniosło 78%.

3.3 Sytuacja w aktywach zagranicznych

Kopalnia Sierra Gorda w Chile

Sierra Gorda koncentrowała się na wdrożeniu programu optymalizacyjnego zorientowanego na poprawę pracy kopalni, zakładu przerobczego, infrastruktury oraz zbiornika odpadów poflotacyjnych.

W efekcie uzyskano spadek liczby nieplanowanych postojów spowodowanych awariami oraz zwiększenie dziennego przerobu rudy, co w konsekwencji spowodowało wzrost ilości przerobionej rudy o 8% w stosunku do 2019 r. Wyższa była również zawartość Cu w urobku, jak i uzysk Cu. Wymienione czynniki przyczyniły się do zwiększenia produkcji miedzi płatnej o ponad 37% w relacji do wielkości osiągniętej w 2019 r.

W 2020 r. produkcja miedzi w koncentracji wyniosła 148,7 tys. ton, natomiast produkcja molibdenu w koncentracji wyniosła 16,3 mln funtów (wielkości dla 100% udziałów, dla 55% udziałów odpowiednio: 81,8 tys. ton i 9,0 mln funtów).

Pomimo wyższego przerobu rudy nastąpił spadek produkcji molibdenu o 4,0 mln funtów tj. o blisko 20% w porównaniu do 2019 r., co było konsekwencją niższej zawartości molibdenu w rudzie oraz niższego uzysku.

W dalszym ciągu kopalnia Sierra Gorda ukierunkowana jest na zwiększanie efektywności kosztowej oraz operacyjnej zakładu.

W 2020 r. kontynuowano prace uzupełniające mające na celu przygotowanie do kolejnego etapu prac inżynierskich i dalszego rozwoju projektu Oxide. Obecnie większość zasobów rudy tlenkowej planowanych do przerobu została wydobyta i zdeponowana w pobliżu lokalizacji przyszłego zakładu ługowania i odzysku miedzi (SX-EW).

W 2020 r. pomimo zaistniałej sytuacji epidemiologicznej spowodowanej pandemią COVID-19, dzięki podjętym środkom bezpieczeństwa i mobilizacji pracowników, praca kopalni Sierra Gorda przebiegała bez istotnych zakłóceń.

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

W 2020 r. skorygowana EBITDA wyniosła 626 mln USD, z czego proporcjonalnie do udziałów (55%) na Grupę KGHM przypadło 1 346 mln PLN. Stanowi to ok. 101% wzrostu w stosunku do roku 2019, kiedy to zanotowano skorygowaną EBITDA w wysokości 312 mln USD (660 mln PLN przypadające na 55% udziałów).

Aktywa operacyjne KGHM International

W 2020 r. aktywa produkcyjne KGHM International (z wyłączeniem Sierra Gorda) wyprodukowały łącznie 66,9 tys. ton miedzi, 0,4 tys. ton niklu, 1,8 tony srebra i 66,1 tys. uncji TPM (złota, palladu oraz platyny).

Dzięki wprowadzonym procedurom bezpieczeństwa oraz działaniom zapobiegawczym uniknięto wstrzymania produkcji z powodu zakażenia wirusem SARS-CoV-2.

Przeprowadzono restrukturyzację KGHM INTERNATIONAL LTD., polegającą na przeniesieniu zarządzania i realizacji procesów wspierających do Centrali Spółki, co było działaniem wynikającym z przyjętej strategii wdrożenia modelu współpracy i integracji kluczowych aktywów zagranicznych z działalnością krajową.

W 2020 r. kontynuowano prace eksploracyjne, mające na celu zwiększenie stopnia rozpoznania części zasobów mineralnych Projektu Victoria oraz działania związane z utrzymaniem dobrych relacji z kluczowymi interesariuszami Projektu. Rozpoczęto prace związane z przygotowaniem i zabezpieczeniem wybranych elementów infrastruktury, jako etap przygotowawczy do dalszego rozwoju Projektu.

3.4 Bezpieczeństwo i higiena pracy w KGHM Polska Miedź S.A. w 2020 r.

W roku 2020 Spółka zanotowała znaczące obniżenie liczby wypadków przy pracy (w rozumieniu ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym), liczonych rok do roku z poziomu 299 do 213 poszkodowanych (spadek o 86 wypadków). Liczba wypadków przy pracy w roku 2020 w KGHM Polska Miedź S.A. bez wypadków z przyczyn naturalnych (tąpnięcia, odprężenia, wstrząsy, zawały skał) była mniejsza o 54 (spadek z poziomu 248 do wartości 194). Liczba wypadków przy pracy w Zakładach Górniczych wynikających z zagrożeń naturalnych ze strony górotworu, w roku 2020 ukształtowała się na poziomie 19 i była mniejsza o 32 zdarzenia. Gros zarejestrowanych wypadków przy pracy w roku 2020 (ok. 97,2%) miało charakter lekki, a ich głównymi przyczynami były w kolejności utrata równowagi przez pracowników, kontakt (uderzenie) o lub przez ruchome/ nieruchome przedmioty, a także oberwanie się skał z calizny.

Wskaźnik wynikowy LTIR_{KGHM} (Lost Time Injury Frequency Rate KGHM) w roku 2020, tj. całkowita liczba wypadków przy pracy (wypadek przy pracy w rozumieniu Ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych) w Spółce, standaryzowana do 1 mln przepracowanych godzin, ukształtował się na poziomie 7,3. Był on mniejszy o 29,0 % od wartości zarejestrowanej w roku 2019 (10,3), a także mniejszy o 60,6% od wartości zanotowanej w roku 2010. Jest to jak dotąd najlepszy wynik w historii Spółki, który został osiągnięty dzięki konsekwencji, postawie i zaangażowaniu wszystkich pracowników przedsiębiorstwa.

Życie i zdrowie pracowników oraz szeroko rozumiane bezpieczeństwo pracy zajmuje pierwszą pozycję w hierarchii wartości Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. Spółka od kilku lat realizuje długoterminową wizję „Zero wypadków z przyczyn osobowych i technicznych, zero chorób zawodowych wśród naszych pracowników i kontrahentów. W roku 2020 kontynuowano realizację Programu Poprawy Bezpieczeństwa Pracowników – „Think About Consequences” oraz Programu niwelującego najczęstsze zagrożenia w bezpieczeństwie pracy poprzez wykorzystanie innowacyjnych technologii zgodnie ze zaktualizowaną strategią Spółki do roku 2023. W Spółce obowiązują wysokie standardy w obszarze BHP, które dotyczą zarówno pracowników przedsiębiorstwa, jak i podmiotów wykonujących usługi na terenie KGHM Polska Miedź S.A., co potwierdzono uzyskaniem przez Spółkę w roku bieżącym certyfikatu systemu zarządzania bezpieczeństwem pracy zgodnie ze standardem ISO 45001:2018. KGHM Polska Miedź S.A. została również wyróżniona kartą „Złotego Lidera Bezpiecznej Pracy na lata 2021 -2022”. W Oddziałach Górniczych Spółki zaimplementowano zintegrowane wytyczne ochrony pracowników kopalń przed działaniem pyłów na stanowiskach pracy. W związku z trwającym stanem pandemii, oprócz wielu rozwiązań technicznych i organizacyjnych, wdrożono jednolitą „Kartę oceny ryzyka zewnętrznego związanego z pandemią SarsCov-2”.

3.5 Przygotowanie Spółki i Grupy do aktualnej sytuacji w kraju i na świecie

W związku z trwającą nadal pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, wywołującą chorobę COVID-19, wciąż istnieje niepewność co do dalszego rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie i jej potencjalnego negatywnego wpływu na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. W odpowiedzi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, kluczowe kategorie ryzyka na które ma wpływ pandemia zostały

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

poddane bieżącemu monitoringowi i szczególnej analizie w takich obszarach jak: produkcja, sprzedaż, łańcuch dostaw, zarządzanie personelem i finanse.

Aktualnie ryzyko zakłóceń ciągłości działania w spółkach produkcyjnych w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź SA, z powodu koronawirusa oceniane jest jako niskie, na co istotny wpływ ma przygotowanie organizacji do działań w ekstremalnych warunkach epidemicznych w obszarach produkcji, logistyki dostaw i zaopatrzenia czy dystrybucji.

Epidemia COVID-19 w 2020r. miała najistotniejszy wpływ na poboczną działalność Spółki dotyczącą świadczenia usług hotelarskich i uzdrowiskowych

W obecnej sytuacji dla KGHM najważniejsze działania to zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom i utrzymanie ciągłości działania, ciągłości łańcucha dostaw, jak również systematyczne zarządzanie ryzykiem negatywnego wpływu spadków cen miedzi na giełdach.

Od początku trwania pandemii, KGHM podejmuje szerokie i intensywne działania w celu zmniejszenia ryzyka zarażenia pracowników jak i osób, które mają z nimi kontakt (rodziny, współpracownicy, kontrahenci). Nie odnotowano nadal, w związku z epidemią, istotnie podwyższonej absencji wśród pracowników głównego ciągu produkcyjnego Spółki. Na bieżąco analizowane są i oceniane już zaimplementowane rozwiązania pod kątem zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom oraz ciągle wdrażane są dodatkowe rozwiązania celem ograniczenia ryzyka rozprzestrzeniania się wirusa wśród załogi.

Działania podjęte wewnątrz spółek Grupy w ochronie zdrowia pracowników są z jednej strony konsekwencją wytycznych i decyzji podejmowanych przez administrację rządową i urzędy centralne, z drugiej strony wynikają z wewnętrznych uregulowań formalnych i wytycznych kierowanych do pracowników Grupy KGHM.

Grupa KGHM podjęła szereg działań mających na celu zarówno skuteczne zapobieganie rozprzestrzenianiu się wirusa i ochrony pracowników Grupy przed ryzykiem zakażenia, jak również na szeroką skalę przyłączyła się do lokalnych i ogólnopolskich akcji pomocy szpitalom i innym ośrodkom ochrony zdrowia.

We wszystkich polskich i zagranicznych spółkach Grupy KGHM wprowadzono szereg wewnętrznych działań i procedur o charakterze profilaktycznym i prewencyjnym m.in.:

- uruchomiono dystrybucję środków ochrony osobistej (płyny dezynfekujące i maseczki),
- uruchomiono specjalne infolinie oraz adresy email, gdzie pracownicy spółek mogą zdobywać wszystkie informacje dotyczące zarządzania, zasad i trybu pracy w szczególnych warunkach, w tym z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy,
- wstrzymano wyjazdy w ramach służbowych delegacji zagranicznych oraz udział pracowników w krajowych konferencjach i szkoleniach,
- wprowadzono możliwość pracy zdalnej,
- wprowadzono pomiary temperatury ciała, w tym z wykorzystaniem kamer termowizyjnych,
- wprowadzono dezynfekcję przestrzeni wspólnych m.in. wejść do budynków, ciągów komunikacyjnych, łaźni, lampowni, szatni, toalet,
- przy wejściach do budynków i w pomieszczeniach sanitarnych wystawiono środek do dezynfekcji rąk,
- zaopatrzono się w dodatkowy sprzęt do przemysłowego ozonowania w Oddziałach KGHM Polska Miedź S.A.,
- w kopalniach KGHM Polska Miedź S.A. zmniejszono liczbę osób zjeżdżających w klatkach i zwiększono częstotliwość zjazdów na dół kopalni, montowane w klatkach przegrody/ kurtyny wyznaczają odległość między pracownikami,
- uruchomiono zdalne kursy BHP,
- uruchomiono kampanie informacyjne w środkach przekazu istniejących w spółkach: intranet, plakaty, tablice informacyjne, pozwalająca również na bieżąco przekazywać aktualne zalecenia i komunikaty administracji rządowej i służb sanitarnych,
- przeprowadzono szkolenia pracowników w zakresie zapobiegania i ograniczania zarażenia wirusem oraz w zakresie łagodzenia skutków zarażenia,

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

- wszystkie placówki gastronomiczne działające na terenie spółek wydają posiłki jedynie na wynos,
- uruchomiono zbiórki, pomoc prawną, organizację wsparcia materialnego i psychologicznego pracowników - program Employee Assistance w kopalni Robinson w USA.

Dzięki podjętym i realizowanym działaniom, aktualnie brak jest również sygnałów wskazujących na zagrożenia ciągłości sprzedaży. Sprzedaż realizowana jest do wiarygodnych klientów, z którymi Spółka utrzymuje relacje od wielu lat i z którymi jest w ciągłym kontakcie. Większość odbiorców Spółki nie wskazuje na istotne negatywne konsekwencje epidemii na swoją działalność.

Niemniej, w przypadku wydłużającego się oddziaływania na gospodarkę światową pandemii, sytuacja taka może potencjalnie powodować negatywne skutki finansowe i organizacyjne w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. w przyszłości.

4. Ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce w 2020 r.

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 ryzyko.

W ramach wdrożonej Polityki i Procedury Zarządzania ryzykiem korporacyjnym oraz obowiązującego Regulaminu Komitetu Ryzyka Korporacyjnego i Zgodności, konsekwentnie realizowany jest proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. Spółka sprawuje nadzór nad procesem zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A., a w spółkach Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. dokumenty regulujące ten obszar są spójne z obowiązującymi w Jednostce Dominującej.

System zarządzania ryzykiem korporacyjnym poddawany jest corocznie ocenie skuteczności zgodnie z wytycznymi „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Ryzyko w różnych obszarach działalności Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest na bieżąco identyfikowane, oceniane i analizowane, w kontekście możliwości jego ograniczenia. Każde ryzyko kluczowe Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest przedmiotem pogłębionej analizy w celu wypracowania Planu Odpowiedzi na Ryzyko i Działań Dostosowawczych. Pozostałe jest poddawane monitoringowi ze strony Departamentu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodnością, a w zakresie ryzyka finansowego ze strony pionu Dyrektora Naczelnego ds. Skarbowości - Skarbnika Korporacyjnego.

Przyjęty w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym inspirowany jest rozwiązaniami przyjętymi w standardzie ISO 31000:2018, najlepszymi praktykami w zarządzaniu ryzykiem oraz specyfiką Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.

Narzędziem, wykorzystywanym w procesie identyfikacji ryzyka w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest Model Ryzyka. Jego budowa oparta jest o źródła ryzyka i dzieli się na następujące 5 kategorii: **Technologiczne, Łańcucha wartości, Rynkowe, Zewnętrzne oraz Wewnętrzne**. Na poziomie każdej z kategorii wyróżnionych i zdefiniowanych jest kilkadziesiąt podkategorii odpowiadających poszczególnym obszarom działalności lub zarządzania.

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Struktura organizacyjna zarządzania ryzykiem w KGHM Polska Miedź S.A.

Rada Nadzorcza (Komitet Audytu)					
Dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania procesu zarządzania ryzykiem oraz monitorowania poziomu ryzyka i sposobu postępowania z nim.					
Zarząd					
Ostatecznie odpowiedzialny za system zarządzania ryzykiem oraz nadzór nad jego poszczególnymi elementami.					
1 linia obrony	2 linia obrony				3 linia obrony
Kierownictwo	Komitety Ryzyka				Audyt
Kadra kierownicza odpowiedzialna jest za przeprowadzenie identyfikacji, oceny i analizy ryzyka 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 efektywność procesu zarządzania ryzykiem.				Plan Audytu Wewnętrznego jest oparty o ocenę ryzyka oraz podporządkowany celom biznesowym, dokonywana jest ocena bieżącego poziomu ryzyka oraz skuteczności zarządzania nim. Regulamin Audytu Wewnętrznego Dyrektor Naczelny ds. Audytu i Kontroli Raportowanie do Prezesa Zarządu
	Komitet Ryzyka Korporacyjnego i Zgodności	Komitet Ryzyka Rynkowego	Komitet Ryzyka Kredytowego	Komitet Płynności Finansowej	
	Zarządzanie ryzykiem korporacyjnym oraz bieżące monitorowanie ryzyka kluczowego	Zarządzanie ryzykiem zmian cen metali (m.in.: miedź, srebro) oraz kursów walutowych i stóp procentowych	Zarządzanie ryzykiem niewywiązania się ze zobowiązań przez kontrahentów	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 zgodnością</i>	<i>Polityka zarządzania ryzykiem rynkowym</i>	<i>Polityka zarządzania ryzykiem kredytowym</i>	<i>Polityka zarządzania płynnością finansową</i>	
	Departament Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodnością	Dyrektor Naczelny ds. Skarbowości – Skarbnik Korporacyjny			
Raportowanie do Zarządu	Raportowanie do Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych				

Ryzyko rynkowe, kredytowe i płynności

Celem zarządzania ryzykiem rynkowym, kredytowym i płynności w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest ograniczenie niepożądanego wpływu czynników finansowych na przepływy pieniężne, wyniki w krótkim i średnim okresie oraz budowanie wartości Grupy Kapitałowej w długim terminie. Zarządzanie ryzykiem zawiera zarówno elementy identyfikacji i pomiaru ryzyka, jak i jego ograniczania do akceptowalnego poziomu. Proces zarządzania ryzykiem wspierany jest przez odpowiednią politykę, strukturę organizacyjną i stosowane procedury. W Jednostce Dominującej regulują je następujące dokumenty:

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

„Polityka Zarządzania Ryzykiem Rynkowym w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.” dotyczy wybranych spółek 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 osiąmane 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).

Zarządzanie płynnością finansową odbywa się zgodnie z „Polityką Zarządzania Płynnością Finansową w Grupie KGHM” kompleksowo regulującą procesy zarządzania płynnością finansową w Grupie Kapitałowej, które

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

realizowane są przez poszczególne spółki, natomiast organizacja i koordynacja oraz nadzór nad ich realizacją prowadzone są w Jednostce Dominującej.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym w Jednostce Dominującej odbywa się zgodnie z przyjętą przez Zarząd „Polityką Zarządzania Ryzykiem Kredytowym”. Jednostka Dominująca pełni funkcję doradczą dla spółek Grupy Kapitałowej w zakresie zarządzania ryzykiem kredytowym. „Polityka Zarządzania Ryzykiem Kredytowym w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.” dotyczy wybranych spółek Grupy Kapitałowej, jej celem jest wprowadzenie ogólnego, wspólnego podejścia oraz najważniejszych elementów procesu zarządzania ryzykiem kredytowym.

Rada Nadzorcza KGHM Polska Miedź S.A. pozytywnie ocenia funkcjonujący w GK KGHM Polska Miedź S.A. system zarządzania ryzykiem, a całościowe podejście do funkcji zarządzania ryzykiem jest spójne ze strategią wzrostu, stałym dążeniem do doskonałości operacyjnej oraz zasadami zrównoważonego i odpowiedzialnego biznesu. W ocenie Rady Nadzorczej Grupa Kapitałowa KGHM Polska Miedź S.A. w 2020r. dołożyła należytej staranności w planowaniu i realizacji działań mających na celu minimalizowanie ekspozycji na ryzyko poprzez zarówno obniżanie podatności na poszczególne czynniki ryzyka jak i redukcję prawdopodobieństwa materializacji negatywnych zdarzeń. Należy jednak zauważyć, że proces zarządzania ryzykiem wiąże się zawsze z niepewnością co do skuteczności mitygacji ryzyka, zwłaszcza w obszarze będącym poza bezpośrednią kontrolą Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.

5. Ocena systemu zarządzania zgodnością (compliance) w Spółce w 2020 r.

Spółka uznaje zgodność za ważny element jej efektywnego działania, który wymaga podjęcia zdecydowanych działań mających na celu jej zapewnienie. Celem ujednoczenia podejścia do systematycznej identyfikacji, oceny i analizy ryzyka utraty zgodności, definiowanej jako przestrzeganie wymagań wynikających z obowiązujących regulacji prawnych (zewnętrznych i wewnętrznych) lub dobrowolnie przyjętych zobowiązań prawnych i standardów (w tym norm etycznych), w 2020 r. Zarząd KGHM Polska Miedź S.A. przyjął Politykę zarządzania zgodnością w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. wraz z Procedurą i Metodologią zarządzania zgodnością w KGHM Polska Miedź S.A. Proces zarządzania zgodnością, który jest powiązany z procesem zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. jest ważnym narzędziem biznesowym służącym przeciwdziałaniu wystąpienia zdarzeń mogących skutkować nałożeniem sankcji.

W KGHM Polska Miedź S.A. funkcjonuje szereg komórek organizacyjnych (m.in. Departament Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym i Zgodnością, Departament Bezpieczeństwa Łańcucha Dostaw, Wydział Etyki i Procedur Antykorupcyjnych, Departament Analiz Regulacyjnych i Strategicznych, Departament Prawny) oraz rozwiązań systemowych (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), które mają za zadanie zapewnić zgodność.

W 2020r. wprowadzono szereg nowych lub zaktualizowanych aktów normatywnych w różnych obszarach funkcjonowania Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. celem zapewnienia możliwie najwyższego stopnia zgodności swojej działalności z obowiązującymi przepisami prawa oraz dobrowolnie przyjętymi zobowiązaniami prawnymi. Ponadto KGHM Polska Miedź S.A systematycznie rozwija system compliance, co znalazło odzwierciedlenie w prowadzonych działaniach w 2020r. Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system zarządzania zgodnością (compliance) w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.

6. Ocena systemu audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej

System kontroli wewnętrznej ma na celu zapewnienie skuteczności i efektywności działania Spółki, rzetelności sprawozdawczości finansowej oraz zgodności działania Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.

System kontroli wewnętrznej obejmuje nadzór, ogół wewnętrznych procedur, funkcję zgodności z przepisami, system sprawozdawczości finansowej, struktury organizacyjne, kontrole zaprojektowane w systemach informatycznych oraz inne mechanizmy kontrolne przyczyniające się do realizacji celów Spółki jak również wpływających na bezpieczeństwo i stabilność jej funkcjonowania. System kontroli wewnętrznej jest

Ocena sytuacji KGHM Polska Miedź S.A. za rok 2020, uwzględniająca ocenę systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

realizowany w celu racjonalnego zapewnienia o skuteczności i efektywności działań operacyjnych, rzetelności przekazywanej informacji, w szczególności w zakresie sprawozdania finansowego jak również adekwatności i operacyjnej efektywności wprowadzonych kontroli.

Nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej w Spółce obejmuje:

- działalność Zarządu Spółki polegającą na ustanowieniu odpowiedniego i skutecznego systemu kontroli wewnętrznej,
- monitorowanie skuteczności systemu kontroli wewnętrznej przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej,
- nadzór sprawowany przez właścicieli poszczególnych obszarów biznesowych w stosunku do podległych im jednostek/komórek organizacyjnych.

Dodatkowo w ramach kontroli instytucjonalnej prowadzone są działania przez wyspecjalizowane jednostki, w szczególności w Pionie Bezpieczeństwa i Przeciwdziałania Stratom oraz w Pionie Audytu i Kontroli, takie jak: Departament Bezpieczeństwa, Departament Bezpieczeństwa Łańcucha Dostaw oraz Departament Kontroli Wewnętrznej.

Szczególną rolę pełni funkcja audytu wewnętrznego, która jest realizowana przez wyodrębnioną w strukturze KGHM Polska Miedź S.A. komórkę organizacyjną – Departament Audytu Wewnętrznego i kierowana przez Dyrektora Naczelnego ds. Audytu i Kontroli. Funkcja audytu wewnętrznego podlega nadzorowi Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, który opiniuje regulamin audytu wewnętrznego, roczny plan audytu wewnętrznego oraz otrzymuje półroczne i roczne sprawozdania z realizacji planów audytu.

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.

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 obszary 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 ekspertów wewnętrznych lub zewnętrznych.

W 2020 r. Departament zrealizował 31 zadań audytowych. Większość z nich 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 2020 r., sformułowane zostały do realizacji rekomendacje. Podsumowanie wyników oraz rekomendacje z całości prac zostały opisane w Sprawozdaniu z wykonania Planu Audytu Wewnętrznego za 2020 r. Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.

Przeprowadzone zadania audytowe wykazały nieprawidłowości i uchybienia m.in. o charakterze formalno-prawnym, naruszenia obowiązków pracowniczych, a także nieefektywne gospodarowanie zasobami w różnych jednostkach GK KGHM. Sformułowane w stosunku do badanych jednostek rekomendacje miały na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i wzmocnienie systemu kontroli wewnętrznej poprzez wdrożenie procesu naprawczego. Wdrożenie rekomendacji jest na bieżąco monitorowane przez Departament Audytu Wewnętrznego.

W ocenie Rady Nadzorczej KGHM Polska Miedź S.A. system audytu wewnętrznego i kontroli są skuteczne i są istotnym elementem zarządzania ryzykiem w odniesieniu do funkcjonowania mechanizmów kontrolnych w działalności KGHM Polska Miedź S.A. Niezależna i obiektywna informacja o systemie kontroli wewnętrznej i systemach zarządzania ryzykiem oraz analiza procesów biznesowych w Grupie Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. dostarczana przez audyt wewnętrzny, w ocenie Rady Nadzorczej wnosi wartość dodaną i przyczynia się do usprawnienia operacyjnego organizacji.