

# POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

## SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEM ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

W Grupie Agora funkcjonuje system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem.



## Polityka zarządzania ryzykiem

W Grupie Agora funkcjonuje „Polityka zarządzania ryzykiem”. Celem polityki jest określenie zasad i ram procesu zarządzania ryzykiem, ustanowienie odpowiedzialności uczestników oraz zdefiniowanie podstawowych pojęć z zakresu ryzyka. W Polityce zdefiniowane zostały: podział odpowiedzialności, harmonogram procesu zarządzania ryzykiem, kategorie ryzyka oraz raportowanie ryzyka poprzez stworzenie rejestru i Mapy ryzyk oraz określenie akceptowalnego poziomu ryzyka.

W Grupie funkcjonują również regulamin audytu wewnętrznego oraz Rejestr ryzyk i Mapa

## **AGORA Raport 2019**

ryzyk. Mapa ryzyk powstaje na podstawie Rejestru ryzyk zidentyfikowanych w danym roku. Zarząd określa, które z ryzyk są kluczowe i raportuje je w postaci Mapy Ryzyk, gdzie dla każdego z nich określana jest wartość skutków jego potencjalnej materializacji i prawdopodobieństwo ich wystąpienia. Dodatkowo, determinowane są czynniki, które ograniczają te skutki i to prawdopodobieństwo. Dla każdego z ryzyk kluczowych określa się, czy dane ryzyko jest ograniczone w wystarczającym stopniu, tj. czy dana część ryzyka jest akceptowalna dla Grupy Agora.

### **GŁÓWNE ELEMENTY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ SĄ SKŁADNIKAMI PROCESÓW BIZNESOWYCH GRUPY AGORA I OBEJMUJĄ M.IN.:**

- procedury oraz regulaminy dotyczące m.in.: delegowania uprawnień i autoryzacji decyzji, oceny projektów biznesowych, reguł ponoszenia wydatków (budżety i progi akceptacyjne), rejestrowania i przetwarzania transakcji gospodarczych, procesy raportowania i kontroli transakcji oraz wyników poszczególnych obszarów działalności,
- kontrole w systemach informatycznych wspierające realizowanie procesów biznesowych oraz monitorujące działanie samych systemów.

Kadra zarządzająca realizuje poszczególne zadania wynikające z systemu kontroli wewnętrznej oraz stałego nadzoru nad jego efektywnością w ramach zarządzania poszczególnymi segmentami Grupy. W Grupie funkcjonuje dział audytu wewnętrznego, który przede wszystkim prowadzi czynności audytu wewnętrznego rozumiane jako działalność niezależną, obiektywnie dokonującą oceny efektywności, której celem jest przysporzenie wartości oraz usprawnienie działalności audytowanej jednostki, czy całej Grupy Agora. Zasady regulujące funkcjonowanie komórki określa Regulamin audytu wewnętrznego przyjęty przez Zarząd oraz Komitet audytu Rady Nadzorczej. Zgodnie z najlepszymi praktykami, Audyt wewnętrzny raportuje do Zarządu oraz Komitetu audytu, funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej. W trakcie roku Dyrektor Audytu wewnętrznego koordynuje proces zarządzania ryzykiem określony w Polityce Zarządzania Ryzykiem. Zgodnie z Regulaminem Audytu Wewnętrznego, na podstawie m.in. wyników procesu zarządzania ryzykiem, przygotowany jest plan audytów, podlegający zatwierdzeniu przez Komitet Audytu. Po zakończeniu audytu powstaje raport z audytu z zaleceniami i proponowanymi usprawnieniami procesów.

Komitet Audytu w ramach Rady Nadzorczej odbywa regularne spotkania z audytorem wewnętrznym Spółki, na których omawia raporty z przeprowadzonych audytów oraz działania podejmowane w celu ograniczenia zidentyfikowanych ryzyk. Na tej podstawie monitorowane jest również wykonanie rocznego planu audytów wewnętrznych. W 2019 r. odbyło się 9 takich spotkań, zaś w 2018 r. 6 spotkań.