

Załącznik do Uchwały nr 88/IX/2014
Rady Nadzorczej IX kadencji Grupy Azoty S.A.
z dnia 9.05.2014 r.

**SPRAWOZDANIE DLA ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
ZA OKRES OD 1.01.2013 R. DO 31.12.2013 R.,
OBEJMUJĄCE OCENĘ SYTUACJI W SPÓŁCE
Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

**I.
OCENA SYTUACJI W SPÓŁCE**

Przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 1 846 127 tys. zł i były niższe od przychodów w roku 2012 o 150 046 tys. zł, a od planu na 2012 r. o 23 156 tys. zł. Osiągnięty wynik netto na poziomie 44 117 tys. zł jest o 206 575 tys. zł niższy od wyniku uzyskanego w 2012 r. i o 80 892 tys. niższy od planowanego.

Zysk brutto ze sprzedaży zmniejszył się w porównaniu do roku 2012 o 169 654 tys. zł, kształtując się na poziomie 191 603 tys. zł.

Obniżył się także zysk na działalności operacyjnej EBIT do poziomu (78 986 tys. zł) z poziomu 133 517 mln zł, uzyskanego w 2012 r.

Nieznacznie obniżył się zysk osiągnięty na działalności finansowej. W porównaniu do roku 2012 zmniejszył się o 38 866 tys. zł. O wielkości osiągniętego wyniku zdecydowały przede wszystkim otrzymane dywidendy oraz wyceny aktywów finansowych. Odnotowano również zysk z tytułu różnic kursowych.

EBITDA osiągnięta w 2013 r. wyniosła 10 297 tys. zł, co oznacza spadek w porównaniu do poziomu uzyskanego w 2012 r. o 197 918 tys. zł i spadek w stosunku do planu na 2012 r. o 145 894 tys. zł.

Wartości wskaźników rentowności w 2013 roku w porównaniu do analogicznego okresu 2012 roku uległy obniżeniu. Wskaźnik rentowności brutto na sprzedaży zmniejszył się o 7,7 pp. Obniżenie wartości tego wskaźnika było efektem zmniejszenia się przychodów ze sprzedaży o 7,5 %, przy jednoczesnym, dynamicznym, zmniejszeniu się zysku brutto na sprzedaży o 47,0 %. Na ujemną wartość wskaźnika EBIT miała wpływ odnotowana strata na działalności operacyjnej. Wpłynęła ona również niekorzystnie na wskaźnik rentowności EBITDA, powodując jego zmniejszenie się o 9,8 p.p. w porównaniu do okresu porównawczego. Spadek wartości wskaźnika rentowności EBIT jest spowodowany osiągnięciem mniejszego zysku ze sprzedaży w stosunku do poniesionych kosztów związanych z działalnością operacyjną. W analizowanym okresie ujemną wartość odnotował wskaźnik rentowności kapitału zaangażowanego, co ma związek z ujemną wartością EBIT. Rentowność zysku netto uległa obniżeniu w związku z mniejszym spadkiem dynamiki przychodów w porównaniu do osiągniętego zysku netto. Wartości pozostałych wskaźników, ze względu na poziom osiągniętego zysku netto, oscylują w granicach zera.

Na koniec 2013 roku Spółka zanotowała obniżenie się wartości wskaźników płynności w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wpływ na zmniejszenie się wartości wskaźników płynności miał wzrost zobowiązań krótkoterminowych, z tytułu kredytów i pożyczek.

W 2013 roku wartość aktywów Spółki wzrosła do poziomu 5 375 806 tys. zł tj. wzrosła o 83,7 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na koniec 2013 roku stan aktywów trwałych wyniósł 4 883 941 tys. zł, a stan aktywów obrotowych 491 865 tys. zł. Do najistotniejszych zmian, jakie nastąpiły po stronie aktywów sprawozdania z sytuacji finansowej w 2013 roku można zaliczyć:

- wzrost aktywów trwałych o 109,2 %,
- wzrost inwestycji jednostkach podporządkowanych o 283,9 %,
- zmniejszenie się aktywów obrotowych o 16,8 %,
- obniżenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 90,5 %,
- wzrost należności z tytułu podatku dochodowego o 272,7 %.

W dniu 25 września 2013 roku Spółka i Skarb Państwa podpisały warunkową umowę sprzedaży 4 675 000 akcji, stanowiących 85 % kapitału zakładowego spółki Grupa Azoty SIARKOPOL z siedzibą w Grzybowie.

Dnia 30 października 2013 roku Spółka uzyskała od Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zgodę na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu kontroli nad spółką Grupa Azoty SIARKOPOL po przeprowadzonym postępowaniu antymonopolowym.

Dnia 21 listopada 2013 roku Spółka oraz Skarb Państwa podpisały protokół przekazania odcinka zbiorowego akcji.

Podpisanie tego dokumentu było ostatnim warunkiem odwieszającym zawarcie warunkowej umowy sprzedaży 4 675 000 akcji, stanowiących 85 % kapitału zakładowego spółki Grupa Azoty SIARKOPOL podpisanej w dniu 25 września 2013 roku. Kwota transakcji wyniosła 320 003 750 zł i została przekazana na rachunek MSP w dniu 15 listopada 2013 roku.

Nabycie akcji sfinansowano w około 25 % ze środków własnych Spółki, zaś w pozostałej części z kredytu.

Integralną częścią zawartej umowy jest pakiet socjalny, uzgodniony i podpisany pomiędzy pracownikami, Zarządem Spółki Grupa Azoty SIARKOPOL a Spółką.

W dniu 29 sierpnia 2013 roku Zarząd Spółki przedstawił zaktualizowaną Strategię Grupy Azoty na lata 2013-2020, wzbogaconą o możliwości, które otworzyła konsolidacja z Grupą Azoty PUŁAWY. Opublikowany dokument stanowi efekt prowadzonych prac konsolidacyjnych.

Dokument prezentuje realną wizję rozwoju i wzrostu wartości Grupy Azoty w najbliższych latach, a także przybliży interesariuszom główne zamierzenia strategiczne w podstawowych obszarach produktowych, w zakresie innowacyjności, działalności operacyjnej i handlowej oraz polityki finansowej.

Przyjęta „Strategia Grupy Azoty na lata 2013 - 2020” przybliży również cele i metodologię zarządzania korporacyjnego, obowiązującego w Grupie Azoty.

II.

OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Zasady kontroli wewnętrznej

Zasady kontroli wewnętrznej reguluje Rozdział III - Dział III-6 *Regulaminu Organizacyjnego* (wprowadzonego Zarządzeniem Wewnętrznym nr 9/2011 z dnia 11.04.2011) oraz *Regulamin Kontroli Wewnętrznej* (stanowiący załącznik do Zarządzenia wewnętrznego nr 36/2005 z dnia 28 października 2005 r.).

Wg postanowień w/w *Regulaminu kontroli wewnętrznej*, przedmiotem kontroli wewnętrznej jest całokształt działalności przedsiębiorstwa, a więc wszystkie dziedziny funkcjonalno - gospodarcze, tj. techniczne, produkcyjne, ekonomiczne, finansowe, organizacyjne, administracyjne i kadrowe oraz inne aspekty funkcjonowania jednostek organizacyjnych, a w szczególności zagadnienia wynikłe ze skarg pracowników, obserwacji własnych pracowników i kontrolerów.

Realizacja celów kontroli następuje poprzez dostarczenie zarządzającym przedsiębiorstwem:

- 1) informacji o stopniu realizacji zadań i celów (strategicznych i operacyjnych) przedsiębiorstwa i o stwierdzonych odchyleniach,
- 2) informacji o słabych stronach przedsiębiorstwa, w tym stwierdzonych zaniedbaniach, nieprawidłowościach i odchyleniach od przyjętych do stosowania norm oraz nieracjonalnym gospodarowaniu mieniem, nadużyciach itp. z podaniem przyczyn powstania i osób za nie odpowiedzialnych,
- 3) informacji o sposobach i środkach umożliwiających likwidację skutków nieprawidłowości i zaniedbań,
- 4) wskazań, z podaniem sposobów i środków, umożliwiających uniknięcie w przyszłości stwierdzonych zaniedbań i nieprawidłowości.

W ramach kontroli wewnętrznej występują następujące formy kontroli:

- 1) samokontrola (do której zobowiązany jest każdy pracownik przedsiębiorstwa. Polega ona na bieżącym kontrolowaniu prawidłowości wykonywania własnej pracy z uwzględnieniem postanowień zawartych w regulaminie oraz obowiązków wynikających z posiadanego zakresu czynności).
- 2) kontrola funkcjonalna (sprawowana przez Członków Zarządu, Głównego Księgowego, Dyrektorów, Kierowników poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych, innych pracowników zobowiązanych do wykonywania kontroli w określonym zakresie przedmiotowym i podmiotowym).
- 3) kontrola instytucjonalna (wykonywana przez poszczególne komórki Spółki w zakresie ich uprawnień, tj. prowadzenia kontroli gospodarczej, inwentaryzacji, kontroli w zakresie funkcjonowania systemów zarządzania, przestrzegania przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz środowiska, w zakresie ruchu osobowego, ochrony informacji niejawnych).

Od grudnia 2011 r. zarządzeniem wewnętrznym nr 41/2011 wdrożono audyt wewnętrzny obejmujący Grupę Kapitałową, tworząc w strukturze Spółki nową jednostkę organizacyjną pod nazwą Biuro Audytu Wewnętrznego, podlegającą bezpośrednio Prezesowi Zarządu.

Biuro Audytu Wewnętrznego koordynuje i realizuje niezbędne działania związane z wdrożeniem i realizacją funkcji audytu wewnętrznego w Grupie Azoty oraz sprawuje nadzór merytoryczny nad komórkami organizacyjnymi audytu wewnętrznego, jakie funkcjonują lub będą funkcjonować w pozostałych spółkach Grupy Kapitałowej.

Naczelną zasadą w związku z realizacją funkcji audytu wewnętrznego jest zachowanie prawości, obiektywizmu, poufności i należytego poziomu kompetencji, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego opublikowanymi przez Instytut Auditorów Wewnętrznych.

W marcu 2014 r. Biuro Korporacyjne Audytu Wewnętrznego przedstawiło Komitetowi Audytu sprawozdanie roczne z realizacji zadań audytowych za okres styczeń - grudzień 2013 roku.

System kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce realizowany jest drodze obowiązujących procedur i zarządzeń wewnętrznych (Zarządzenie wewnętrzne nr 32/2013 z dnia 4.09.2013 r. - Polityka rachunkowości Grupy Azoty i Spółki Grupa Azoty S.A.). Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowo pod kontrolą Głównego Księgowego, a ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd Spółki. Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora - biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

W celu usprawnienia prac Rady oraz wzmocnienia kontroli nad Spółką oraz Grupą Kapitałową Rada Nadzorcza w dniu 4.07.2013 powołała Komitet Audytu, stanowiący ciało doradcze działające kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej. Rada delegowała w jego skład swoich przedstawicieli w osobach:

- Pana Jacka Obłękowskiego (Przewodniczący),
- Pana Marka Mroczkowskiego,
- Pana Tomasza Klikowicza.

(Komitet Audytu w analogicznym składzie funkcjonował przy Radzie Nadzorczej VIII kadencji).

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki,
- monitorowanie badania rocznych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- monitorowanie pracy komórki audytu wewnętrznego,
- monitorowanie pracy oraz raportów niezależnego biegłego rewidenta,
- przeprowadzanie badań wybranych wydarzeń gospodarczych istotnych dla funkcjonowania Spółki.

Szczegółowe zasady funkcjonowania Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu, przyjęty przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 4.07.2013 r.

Od 2009 r. w Spółce działa system informatyczny SAP ERP, systematycznie rozbudowywany o nowe aplikacje. Posiada on zabezpieczenia hasłowe, funkcje ograniczenia dostępu, praca w systemie wymaga posiadania indywidualnej licencji.

Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

W dniu 3 lutego 2012 roku, stosownie do postanowień Ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 roku (Dz. U. z 2002 roku nr 101 poz. 926 tj. wraz z późniejszymi zmianami) oraz zapisów Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne, służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 roku nr 100 poz. 1024), wdrożono do stosowania w Spółce, jak również w Grupie Azoty dokument pod nazwą „Polityka Bezpieczeństwa Informacji dla Grupy Kapitałowej Zakładów Azotowych w Tarnowie-Mościcach S.A.” (zarządzenie wewnętrzne 8/2012), a także powiązany z nią „Regulamin Obsługi Incydentów Bezpieczeństwa Informacji” (załącznik do zarządzenia wewnętrznego nr 53/2012)

Zarządzanie ryzykiem

Procedury związane z zarządzaniem ryzykami z obszaru finansów regulują instrukcje stanowiące załączniki do załączeń wewnętrznych nr 28/2012 (Zarządzanie ryzykiem walutowym w Grupie Kapitałowej) oraz nr 38/2012 (Zarządzanie ryzykiem kredytowym w Grupie Kapitałowej).

Przedmiotem Instrukcji zarządzania ryzykiem walutowym jest określenie sposobu postępowania w procesie zarządzania ryzykiem kursowym obejmującym: identyfikację i ocenę źródeł ryzyka kursowego, określenie akceptowalnego poziomu ryzyka, przyjęcie ogólnej polityki zarządzania ryzykiem walutowym, prognozowanie przyszłych przepływów pieniężnych i oszacowanie pozycji walutowej, określenie poziomu i horyzontu zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym, wybór i realizację strategii zabezpieczającej i instrumentów zabezpieczających oraz kontrolę i ocenę efektów podejmowanych działań.

Przedmiotem Instrukcji zarządzania ryzykiem kredytowym jest określenie sposobu postępowania w procesie zarządzania ryzykiem kredytowym, obejmującym: identyfikację i ocenę źródeł oraz rodzajów ryzyka kredytowego, przyjęcie ogólnej polityki zarządzania ryzykiem kredytowym w Grupie Kapitałowej, wybór strategii zabezpieczenia oraz instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kredytowym, realizację wybranej strategii zabezpieczającej, kontrolę i ocenę efektów podejmowanych działań.

W oparciu o w/w zarządzenia w Spółce funkcjonują Komitet ds. Ryzyka Walutowego i Komitet ds. Ryzyka Kredytowego.

Spółka identyfikuje następujące ryzyka finansowe:

- Ryzyko kredytowe - dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług, krótkoterminowych lokat bankowych oraz środków na rachunku objętych cash-poolingiem. Spółka dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców wraz z ich bieżącym monitoringiem, przy wykorzystaniu raportów wywiadowni gospodarczych i rejestrów dłużników, a w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń.
- Ryzyko utraty płynności finansowej - działania mające na celu ograniczenie tego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową, i realizowane są poprzez stałą ocenę poziomu zasobów środków pieniężnych w oparciu o plany przepływów środków pieniężnych w różnych horyzontach czasowych. Spółka jako Jednostka Dominująca optymalizuje zarządzanie nadwyżkami środków finansowych przy wykorzystaniu usługi cash-poolingu, pożyczek odnawialnych oraz polityki dywidendowej w ramach spółek z Grupy Azoty, dlatego ryzyko utraty płynności jest bardzo niskie, a ponadto zarządza wolnym limitem kredytu w rachunku bieżącym dla spółek z Grupy i posiada wolne limity faktoringowe, dodatkowo ograniczające to ryzyko.
- Ryzyko kursowe - związane z transakcjami rozliczanymi przez Spółkę w walutach obcych, obejmującymi około 2/3 przychodów oraz około 1/3 jej kosztów. Wahania kursowe mają wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży i koszty zakupu surowców. Umocnienie waluty krajowej ma negatywny wpływ na rentowność eksportu oraz sprzedaż krajową denominowaną w walutach obcych, natomiast osłabienie waluty krajowej ma wpływ pozytywny na ww. rentowność. Spowodowane wahaniem kursowymi zmiany przychodów z eksportu oraz ze sprzedaży krajowej wycenianej na bazie notowań rynkowych, częściowo są kompensowane poprzez zmiany kosztów importu surowcowego, zmniejszając w dużej mierze ekspozycję Spółki na ryzyko zmian kursów walutowych. Spółka ogranicza istniejące ryzyko wynikające z ekspozycji walutowej netto poprzez stosowanie wybranych instrumentów i działań związanych z zabezpieczeniem przed ryzykiem kursowym w oparciu o bieżącą i planowaną ekspozycję walutową netto (wśród stosowanych instrumentów zabezpieczających można wymienić hedging naturalny, transakcje faktoringu i dyskonta wierzytelności walutowych oraz dla maks. 50 % pozostałej ekspozycji walutowej - transakcje terminowe forward).
- Ryzyko stóp procentowych - dotyczy głównie kredytów bankowych i pożyczek oraz faktoringu i leasingu opartych na zmiennej stopie procentowej bazującej na WIBOR + marża oraz odpowiednio EURIBOR + marża w przypadku kredytów i faktoringu w EURO i LIBOR + marża w przypadku kredytu w USD, a ponadto środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych i aktywów finansowych, których oprocentowanie jest ustalane w oparciu o wyżej wskazane stopy rynkowe. Działania dotyczące ograniczenia ryzyka zmian stóp procentowych obejmują bieżące monitorowanie sytuacji na rynku pieniężnym.
- Ryzyko zmian cen surowców, wyrobów, usług - aby ograniczyć ryzyka w tym zakresie, podejmowane są działania mające na celu zawieranie w kontraktach sprzedaży zapisów „symetrycznych” do zawartych w kontraktach zaopatrzenia (np. zapisy odwołujące się do notowań ICIS-LOR).

Poza w/w ryzykami finansowymi, Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyk:

- Ryzyko pogorszenia wyników na skutek pogorszenia warunków makroekonomicznych - wśród istotnych czynników makroekonomicznych mających wpływ na działalność prowadzoną przez Spółkę można wymienić: miejsce w cyklu koniunkturalnym, poziom PKB i dynamikę jego wzrostu, kursy walut, sytuację geopolityczną. W celu minimalizacji tego ryzyka Spółka prowadzi stały monitoring sytuacji rynkowej, gruntowną analizę koniunktury gospodarczej na rynkach docelowych i prognoz.
- Ryzyko związane z zaostrzoną konkurencją i cenami produktów - w tym potencjalna możliwość pogorszenia konkurencyjności segmentu nawozowego Spółki ze względu na koszt gazu, możliwość spadku cen głównych produktów segmentu tworzywa (poliamid, kaprolaktam) jako skutek wzrostu podaży kaprolaktamu oraz poliamidów w Azji. W celu minimalizacji negatywnych zmian trendów rynkowych, Spółka integruje politykę handlową, dywersyfikuje rynki sprzedaży i strukturę odbiorców, dąży do maksymalizacji rentowności sprzedaży m.in. poprzez odpowiednią alokację nisko-marżowego siarczanu amonu w obrębie Grupy Azoty i wykorzystanie go jako surowca do produkcji nawozów z zawartością siarki, podejmuje inicjatywy mające na celu zwiększenie kontroli nad rynkiem, skrócenie łańcucha pomiędzy producentem a ostatecznym odbiorcą, zapewnienie płynności wywozu i dystrybucji nawozów, szybkiego reagowania na zmiany cen na rynku itp. poprzez przejmowanie gestii transportowej, inicjatywy związane z tworzeniem zewnętrznych baz magazynowych, powołanie Komitetu Handlowego i inne. Spółka dąży również do wzmocnienia pozycji rynkowej poprzez kolejne akwizycje, umożliwiające m.in. bezpośredni dostęp do surowców.
- Ryzyko dotyczące dostępności surowców i ich cen - wśród głównych zagrożeń można wymienić kwestię ceny i ciągłości dostaw gazu ziemnego, turbulencje na rynku amoniaku, wysokie ceny benzenu i fenolu, przekładające się na produkcję kaprolaktamu. Strategia Spółki zakłada, że surowce nabywane są na podstawie wspólnej polityki zakupowej, a bezpieczeństwo dostaw zapewniają długoterminowe kontrakty z gwarancjami ilościowymi oraz formułami cenowymi. Realizacja Strategii Spółki i Grupy Azoty w opisywanym obszarze zakłada optymalne zabezpieczenie produkcji w spółkach Grupy, przy jednoczesnej dywersyfikacji źródeł dostaw i redukcji kosztów zakupu surowców strategicznych.
- Ryzyko dotyczące wystąpienia poważnych awarii przemysłowych lub awarii technicznych powodujących zaistnienie przerw w ciągłości ruchu i działalności kluczowych instalacji produkcyjnych - jest to jedno z ryzyk wpisanych w bieżące funkcjonowanie Spółki. W Spółce istnieją systemy bezpieczeństwa oraz stosowane są środki prewencji obejmujące wszystkie poziomy organizacyjne i technologiczne, w tym bezpieczeństwo i higienę pracy oraz ochronę przed wystąpieniem poważnych awarii, jednak nie ma pewności że wyeliminują one ryzyko awarii i zapewnią ciągłość procesów produkcyjnych. Ocena prawidłowości stosowanych rozwiązań w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa dokonywana jest przez organy kontroli zewnętrznej oraz instytucje akredytujące/certyfikujące. Zapobieganie zdarzeniom awaryjnym w Spółce obejmuje wiele różnych działań, w tym m.in.: ciągłe monitorowanie stanu maszyn i urządzeń, wyposażanie najważniejszych instalacji w systemy bezpieczeństwa oraz ochrony, które minimalizują możliwość wystąpienia poważnych awarii, prowadzenie inwestycji, czy modernizacji opartych na rozwiązaniach technicznych i organizacyjnych mających na celu zapewnienie bezpiecznych warunków pracy załodze,

- Ryzyko dotyczące procesu planowania i realizacji projektów strategicznych - elementem ryzyka są czynniki zewnętrzne występujące w otoczeniu działalności Spółki, jak czynniki makroekonomiczne, sytuacja rynkowa, otoczenie gospodarcze, czy działalność prowadzona przez głównych konkurentów. Planowane i realizowane inwestycje mają na celu zwiększenie przewagi konkurencyjnej na rynku. W Spółce i Grupie zostały wdrożone wewnętrzne procedury, które definiują i regulują proces przygotowania i realizacji projektów inwestycyjnych. Jednocześnie w ramach trwającego procesu konsolidacji uzgodnione zostały listy oraz roadmapping projektów strategicznych. Wprowadzono kontrolę nad strategicznymi projektami wraz ze zweryfikowanymi założeniami (efekty biznesowe, budżety, KPI, harmonogramy, podział odpowiedzialności), zapewniono też regularną informację o statusie realizacji projektów.
- Ryzyko dotyczące dopuszczalnego poziomu emisji gazów cieplarnianych i innych zanieczyszczeń oraz zarządzania limitami w związku z wymogami Dyrektyw Unii Europejskiej - w tym ryzyko wzrostu cen uprawnień emisyjnych oraz ryzyko wolumenu tych uprawnień. W celu zminimalizowania ryzyka i kosztów wynikających z wdrożenia systemu ETS III, Zarząd Spółki przyjął strategię postępowania w tym obszarze na kolejne lata. Poza obowiązkami wynikającymi z systemu ETS, planuje się przedsięwzięcia inwestycyjne w celu redukcji emisji tlenków azotu, tlenków siarki oraz pyłów do poziomu, wymaganego przez Dyrektywę Unii Europejskiej.

Informacja o kontrolach zewnętrznych i ich wynikach:

<i>Data przepr. kontroli</i>	<i>Kontrolujący</i>	<i>Zakres kontroli</i>	<i>Wyniki</i>
28.01.2013	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny (dalej: PPIS)	Przestrzeganie przepisów odnośnie substancji i mieszanin chemicznych na Wydziale Kwasu Azotowego	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
13.02.2013	PPIS	Kontrola w Jednostce Biznesowej Tworzywa - Wydział Laktamu	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
8.02.- 7.03.2013	Państwowa Inspekcja Pracy (dalej: PIP)	Kontrola została przeprowadzona w wyniku zgłoszenia zbiorowego. Ponadto realizowano program T256P w zakresie działań prewencyjnych dot. weryfikacji list kontrolnych stokaży amoniaku.	Zrealizowano decyzje zawarte w nakazie i wystąpieniu pokontrolnym.
2.04.- 10.06.2013	ZUS	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczno oraz innych składek.	Zrealizowano zalecenia pokontrolne.
2.04.2013	PIP	Przestrzeganie prawa pracy, w tym bhp, z	Nie sporządzono protokołu z kontroli.

		uwzględnieniem wypadków przy pracy.	
17.04.2013	PPIS	Warunki zdrowotne środowiska pracy, substancje i mieszaniny chemiczne, stan sanitarno-techniczny obiektów Wydziału Cykloheksanonu.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
9.05.2013	PPIS	Warunki zdrowotne środowiska pracy, substancje i mieszaniny chemiczne, stan sanitarno-techniczny obiektów Wydziału Polimeryzacji Kaprolaktamu.	Zrealizowano decyzje pokontrolne.
15.05.- 26.06.2013	PIP	Przestrzeganie wybranych przepisów prawa pracy w Jednostce Biznesowej Energetyka, w tym przepisów bhp; kontrola związana ze skargą byłego pracownika.	Zrealizowano decyzje pokontrolne.
17.05.2013	PPIS	Bieżąca kontrola sanitarna oraz ujęcia wód na rzece Dunajec dla wodociągu zakładowego.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
17.06.- 18.06.2013	Wojewódzka Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych (dalej: WIJHARS)	Prawidłowość wprowadzania do obrotu oraz znakowania nawozów oraz środków wspomagających uprawę roślin.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
27.06.2013	PPIS	Przestrzeganie przepisów odnośnie substancji i czynników o działaniu rakotwórczym - Wytwórnia Katalizatorów.	Zrealizowano decyzje pokontrolne.
3.07.2013	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska (dalej: WIOŚ)	Kontrola pozaplanowa problemowa, dot. potwierdzenia efektu ekologicznego.	Potwierdzono uzyskanie efektu ekologicznego dla Instalacji Suchego Ujęcia Popiołu EC II.
4.07- 3.08.2013	PIP	Kontrola w zakresie prawnej ochrony pracy, w tym bhp, legalności zatrudnienia, spełniania przez wyroby zasadniczych lub innych	Nie wydano decyzji pokontrolnych.

		wymagań.	
12.07.2013	PPIS	Kontrola sprawdzająca wykonanie zarządzeń i decyzji PPIS Wydział Polimeryzacji Kaprolaktamu - rekontrola po decyzji nr 43/2013 z dnia 22.05.2013.	Zakończona pozytywnie.
5.08.2013	Urząd Celný	Zaopiniowanie miejsca uznanego nr PL 350000 PU0112	Zrealizowano zalecania pokontrolne.
13.08.- 12.09.2013	PIP	Kontrola w zakresie prawnej ochrony pracy, w tym bhp, legalności zatrudnienia, spełniania przez wyroby zasadniczych lub innych wymagań.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
19.08.2013	PPIS	Wytwórnia Katalizatorów - Kontrola sprawdzająca wykonanie zarządzeń decyzji PPIS w Tarnowie, dot. warunków zdrowotnych środowiska pracy.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
27.08. - 30.08.2013	PPIS	Wydział Produkcji i Dystrybucji Mediów - kontrola sprawdzająca wykonanie zarządzeń i decyzji PPIS.	Zrealizowano decyzje pokontrolne.
3.09.2013	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	Ustalenie spełnienia wymogów bezpieczeństwa w zakładzie stwarzającym zagrożenie poważnej awarii przemysłowej.	Sporządzono protokół, wydano decyzję z terminem realizacji 15.08.2014.
3.09.- 4.10.2013	WIOŚ	Kontrola w zakresie poważnych awarii.	Zrealizowano decyzje pokontrolne.
3.09.- 2.10.2013	PIP	Kontrola w zakresie amoniaku.	Zrealizowano nakazy i wystąpienie pokontrolne.
13.09.- 13.10.2013	PIP	Kontrola w zakresie prawnej ochrony pracy, w tym bhp, legalności zatrudnienia, spełniania przez wyroby zasadniczych lub innych wymagań.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
16.09.2013	PPIS	Centrum Badań i Analiz - kontrola w zakresie warunków zdrowotnych środowiska pracy.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
18.10. -	Urząd Celný	Kontrola podatku	Nie wydano decyzji

21.11.2013		akcyzowego od energii elektrycznej	pokontrolnych.
25.10.2013	PPIS	Wydział Utleniania - kontrola dot. przestrzegania przepisów odnośnie benzenu.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
12.11.2013	PPIS	Kontrola Wydziału Produkcji i Dystrybucji Mediów.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
21.11.2013	WIOŚ	Instalacja EC II - kontrola dot. przestrzegania wymogów ochrony środowiska.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
21-27.11.2013	PPIS	JB Tworzywa - Wydział Ostonek i Granulatów - kontrola dot. warunków zdrowotnych i środowiska pracy, substancji i mieszanin niebezpiecznych, stanu sanitarno - technicznego obiektów.	Brak decyzji pisemnych, wydano polecenie ustne (po przeprowadzeniu pomiarów pyłu sztucznego włókien mineralnych należy je przedstawić do wglądu PSSE w Tarnowie.
26.-29.11.2013	WIJHARS	Jednostka Produkcyjna Nawozy - kontrola dot. „prawidłowości wprowadzenia do obrotu nawozów oznaczonych znakiem NAWÓZ WE zawierających azotan amonu w ilości powyżej 16%, w przeliczeniu na azot całkowity.”	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
27.11.2013	PPIS	JB Tworzywa - Wydział Tarnoformu i Formaliny - kontrola dot. przestrzegania przepisów odnośnie metanolu i produktów z metanolem.	Nie wydano decyzji pokontrolnych.
19-27.12.2013	PPIS	Biuro Bezpieczeństwa i Ochrony Środowiska - kontrola dot. warunków zdrowotnych środowiska pracy, substancji i mieszanin niebezpiecznych.	Nie wydano decyzji pokontrolnych

Podsumowanie:

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej

oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Podpisy członków Rady Nadzorczej Grupy Azoty S.A.

.....
Monika Kacprzyk-Wojdyga
/Przewodnicząca Rady
Nadzorczej/

.....
Jacek Obłękowski
/Wiceprzewodniczący Rady
Nadzorczej/

.....
Ewa Lis
/Sekretarz Rady Nadzorczej/

.....
Robert Kapka

.....
Tomasz Klikowicz

.....
Artur Kucharski

.....
Marek Mroczkowski

.....
Zbigniew Paprocki

.....
Ryszard Trepczyński