




## Komitet audytu

---

Komitet audytu w procesie zarządzania  
ryzykiem (na przykładzie PGNiG SA)

Mieczysław Puławski, Komitet audytu RN PGNiG SA



---

Komitet audytu został powołany  
uchwałą rady nadzorczej PGNiG SA  
27 listopada 2008 r.

W skład Komitetu audytu wchodzi 3  
osoby, w tym jeden członek  
niezależny.



# Statut PGNiG SA

---

## § 4 ust. 2

2. Spółka realizuje zadania dla zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego kraju w zakresie:

1. ciągłości dostaw gazu do odbiorców oraz utrzymania niezbędnych rezerw,
2. bezpiecznej eksploatacji sieci gazowych,
3. równoważenia bilansu paliw gazowych oraz dysponowania ruchem i mocą urządzeń energetycznych przyłączonych do wspólnej sieci gazowej,
4. działalności wydobywczej gazu.

## § 17 ust. 2

2. Akcjonariusz – Skarb Państwa reprezentowany przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa wyraża, w formie pisemnej, zgodę:

1. na zmianę istotnych postanowień obowiązujących umów handlowych dotyczących importu gazu ziemnego do Polski oraz na zawarcie nowych takich umów handlowych,
2. na realizację strategicznych przedsięwzięć inwestycyjnych lub udział Spółki w przedsięwzięciach inwestycyjnych trwale lub przejściowo pogarszających efektywność ekonomicznej działalności Spółki, ale koniecznych dla zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego Polski.

## Niektóre skonsolidowane dane finansowe za rok obrotowy 2009

---


Zysk netto	1 203,6 mln zł
Przychody ze sprzedaży	19 290,4 mln zł
Kapitały własne	21 402,0 mln zł
Suma bilansowa	31 082,2 mln zł
Kapitalizacja giełdowa w dniu 24 marca 2010 r.	21 712,0 mln zł



# Podstawowy przedmiot działalności spółki

---

- poszukiwanie i wydobywanie ropy naftowej i gazu ziemnego,
- wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej,
- wytwarzanie i dystrybucja paliw gazowych,
- obrót hurtowy i detaliczny paliwami,
- magazynowanie paliw gazowych,
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej,
- działalność geologiczno-poszukiwawcza, geodezyjna i kartograficzna.



# Struktura organizacyjna PGNiG SA (na dzień 31.12.2009 r.)

---

- centrala
- 15 oddziałów
- 4 przedstawicielstwa zagraniczne  
(w Moskwie, Brukseli, Kijowie i  
Wysokoje)



## Powiązania kapitałowe PGNiG SA (na dzień 31.12.2009 r.)

---

- 27 spółek zależnych
- 14 spółek powiązanych
- 8 spółek zależnych od spółek zależnych PGNiG SA
- 6 spółek powiązanych ze spółkami zależnymi od PGNiG SA
- Zatrudnienie w PGNiG SA – 8900 osób
- Zatrudnienie w spółkach grupy kapitałowej PGNiG SA objętych konsolidacją - 31 393 osoby



# Podstawowe segmenty operacyjne działalności grupy kapitałowej PGNiG SA

---

- poszukiwanie i wydobycie (pozyskiwanie węglowodorów ze złóż i przygotowanie produktów do sprzedaży),
- obrót i magazynowanie (sprzedaż gazu ziemnego importowanego i wydobywanego ze złóż krajowych oraz wykorzystywanie podziemnych magazynów gazu),
- dystrybucja (przesyłanie gazu wysokometanowego i zaazotowanego z wykorzystaniem sieci dystrybucyjnych).



## Podstawowe rodzaje ryzyka dotyczące segmentu poszukiwania i wydobywania:

---

- ryzyko poszukiwawcze,
- ryzyko konkurencji,
- ryzyko opóźnienia prac,
- ryzyko ochrony środowiska, bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia,
- ryzyko braku wykwalifikowanej kadry,
- ryzyko zmiany prawa,
- ryzyko polityczne.



## Podstawowe rodzaje ryzyka dotyczące segmentu obrotu i magazynowania:

---

- ryzyko substytucji nośników energii,
- ryzyko konkurencji,
- ryzyko zmniejszenia wolumenu sprzedaży paliwa gazowego,
- ryzyko pogorszenia się sytuacji finansowej odbiorców gazu,
- ryzyko zwiększenia nakładów na budowę i rozbudowę podziemnych magazynów gazu.



## Podstawowe rodzaje ryzyka dotyczące segmentu dystrybucji:

---


- ryzyko konkurencji,
- ryzyko spadku zapotrzebowania na gaz ziemny w wyniku efektu substytucji oraz pogorszenia sytuacji ekonomicznej nabywców.



# Zarządzanie ryzykiem finansowym

---

- zabezpieczanie się przed ryzykiem kursowym (transakcje forward, nabycie opcji call, opcje złożone, swapy walutowe),
- ograniczanie ryzyka kredytowego,
- ograniczanie ryzyka zakłóceń przepływów środków pieniężnych,
- ograniczanie ryzyka utraty płynności finansowej,
- stosowanie od 2003 r. w sposób kompleksowy jednolitej polityki zarządzania ryzykiem finansowym,
- wdrożenie w 2009 r. rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych w rozumieniu MSR 39.



## Działania rady nadzorczej i Komitetu audytu dotyczące monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem:

---

- przegląd systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem na poziomie spółki, dokonany przez niezależnego konsultanta we współpracy z Biurem Kontroli i Audytu Wewnętrznego PGNiG SA w 2009 r.,
- analiza rocznego planu audytu wewnętrznego oraz weryfikacja audytów przeprowadzonych,
- monitorowanie stosowania Modelu Ryzyk PGNiG SA w pięciu obszarach: strategia, ład korporacyjny, działalność operacyjna, infrastruktura, czynniki zewnętrzne.



## Zapoczątkowanie w 2010 r. prac nad opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanego systemu zarządzania ryzykiem (Enterprise Risk Management)

---

- podjęcie decyzji przez zarząd PGNiG SA,
- zatwierdzenie wstępnych założeń projektu,
- powołanie zespołu do opracowania szczegółowych założeń projektu i harmonogramu jego wdrożenia.