

**Ocena sytuacji spółki Instal Kraków S.A. za rok 2020
z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania
ryzykiem, compliance, oceny sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych
oraz oceny racjonalności polityki sponsoringowej**

Rada Nadzorcza spółki Instal Kraków S.A. (dalej zwanej również „Spółką”), działając na podstawie zasady II.Z.10.1, II.Z.10.3 i II.Z.10.4 zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, dokonała oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

Rada Nadzorcza ocenia wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za rok 2020 jako satysfakcjonujące, zaś sytuację finansową i majątkową jako dobrą i stabilną.

Rada Nadzorcza dokonała analizy i pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2020, stale monitorowała całokształt działalności Spółki i zapoznawała się w trakcie 2020 r., na posiedzeniach, z jej sytuacją ekonomiczną. Niezależny biegły rewident, z którego sprawozdaniami zapoznała się Rada Nadzorcza, wydał opinie bez zastrzeżeń w odniesieniu do sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej INSTAL KRAKÓW S.A. Treść przedmiotowych sprawozdań oraz opinie biegłego rewidenta i sprawozdania firmy audytorskiej, a także dane pozyskane w trakcie wykonywania czynności nadzorczych, pozwalają pozytywnie ocenić sytuację finansową i majątkową Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych związanych z kontynuacją dotychczasowej działalności.

Wdrożony w Spółce system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem funkcjonuje skutecznie i prawidłowo. Kontrola wewnętrzna w Spółce realizowana jest w oparciu o przepisy prawa oraz postanowienia obowiązujących, wewnętrznych regulacji, w tym polityk, regulaminów, instrukcji, zarządzeń i procedur. Sprawowana jest w formie kontroli funkcjonalnej, do której zobowiązani są wszyscy pracownicy zajmujący stanowiska związane z nadzorowaniem i kontrolą w ramach obowiązków służbowych, a także kontroli instytucjonalnej prowadzonej przez wyznaczoną i upoważnioną osobę lub jednostkę. W ramach funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej dyrektorzy pionów kierują oraz nadzorują i kontrolują działalność podległych pionów organizacyjnych i objętych nimi jednostek organizacyjnych. Każdy kierownik jednostki organizacyjnej nadzoruje i kontroluje prawidłowe i terminowe wykonanie zadań przez jednostki/komórki organizacyjne niższego szczebla i przez podległych pracowników oraz odpowiada za przestrzeganie przez podległych pracowników przepisów prawa i zasad etyki pracy. Elementy systemu kontroli wewnętrznej stanowią także działania nadzorcze realizowane przez Komitet Audytu (funkcjonujący w ramach Rady Nadzorczej), kontrole oraz okresowe badania i postępowania wyjaśniające w aspektach zarządzanych przez Zespół ds. Etyki (zagadnienia etyczne) oraz audyty wewnętrzne i kontrole w obszarach objętych wdrożonym w Spółce Zintegrowanym Systemem Zarządzania, gdzie obowiązują jednolite zasady przeprowadzania wewnętrznych audytów (w oparciu o wdrożone procedury). Kontrolę wewnętrzną wspiera także monitoring realizowany na podstawie odpowiedniej procedury przewidzianej w Zintegrowanym Systemie Zarządzania oraz wdrożony w Spółce system informatyczny zapewniający rzetelność oraz przejrzystość sporządzanych sprawozdań finansowych. Niezależnie, w strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje odrębne stanowisko dla osoby wykonującej zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie badania zgodności kontroli operacji, stanów faktycznych i działalności komórek organizacyjnych Spółki zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami, tworzenia planów przeciwdziałania powstawaniu nieprawidłowości oraz podejmowania ewentualnych działań naprawczych, a także monitoringu zagrożeń w badanych

obszarach i tworzenia planów bieżącej kontroli wewnętrznej oraz audytów wewnętrznych. Spółka przewidziała także stanowisko specjalisty ds. controllingu, którego zadaniem jest między innymi udział w dokonywaniu rozliczeń porównawczych jednostek organizacyjnych z planowanym budżetem. W Radzie Nadzorczej każdej ze spółek zależnych, członkiem jest co najmniej jeden przedstawiciel organu zarządzającego Spółki, zapewniając w ten sposób stały nadzór nad ich działalnością. System kontroli wewnętrznej pozwala na identyfikację niezgodności, formułowanie odpowiednich wniosków i podejmowanie ewentualnych działań korygujących.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje w Spółce jego identyfikację, analizę, nadzorowanie oraz redukcję. W ramach identyfikacji Spółka określa obszary występowania ryzyka, przyczyny i prawdopodobieństwo jego wystąpienia, zagrożenia i ich skutki. Zarząd Spółki stale monitoruje wszelkie ryzyka strategiczne oraz operacyjne, zarówno te wewnętrzne jak i zewnętrzne, mogące wywrzeć wpływ na działalność Spółki lub zakłócić osiągnięcie założonych przez nią celów, a w szczególności celom tym zagrożić, a także dokonuje ich okresowej weryfikacji. Zidentyfikowane ryzyka są ujmowane w formie ewidencyjnej, podlegającej okresowym przeglądom i ocenie Zarządu, w tym w oparciu o uprzednią ocenę dokonywaną przez dyrektorów pionów w uzgodnieniu z właściwymi jednostkami/komórkami organizacyjnymi Spółki. Identyfikacji i oceny ryzyka dokonują również poszczególne jednostki organizacyjne Spółki, których działalność narażona jest na danego rodzaju ryzyko i współuczestniczą w zarządzaniu tym ryzykiem. Monitoring i zarządzanie ryzykiem, ograniczające wpływ niepewności na realizację celów organizacji, objęte są regulacjami wewnętrznymi, w tym instrukcjami i zarządzeniami, dotyczącymi zakresów działania poszczególnych jednostek. Zidentyfikowane ryzyka podlegają również okresowym przeglądom Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej.

Funkcjonujący system nadzoru zgodności z prawem opiera się na wdrożonym zbiorze procedur wewnętrznych, porządkujących procesy zachodzące w Spółce i podziale kompetencji, a także na bieżącej kontroli sprawowanej przez dział prawny i finansowy, Zespół ds. Etyki, kontroli w ramach struktur poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz utrzymywanych funkcjach audytu. Audyt wewnętrzny realizowany jest w obszarach uregulowanych Zintegrowanym Systemem Zarządzania, Polityką Bezpieczeństwa Danych Osobowych, w aspektach związanych z obowiązującym w Spółce systemem etycznym oraz uzupełniająco, w innych, wybranych aspektach działalności, jako element procesu sprawdzającego system kontroli wewnętrznej. W obszarze zgodności z prawem i wewnętrznymi regulacjami, system kontroli wewnętrznej Spółki jest wspierany przez funkcjonujący w jej organizacji program etyczny. Pracownicy mogą dokonać anonimowego zgłoszenia naruszenia prawa, obowiązujących w Spółce procedur i norm etycznych, zgodnie z „Procedurą anonimowego zgłaszania naruszeń prawa oraz obowiązujących w spółce Instal Kraków S.A. procedur i standardów etycznych”. Tak zorganizowany system zapobiega ryzykom związanym z nieprzestrzeganiem przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz regulacji wewnętrznych, w tym Kodeksu Etyki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wdrożone w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i nadzoru zgodności z prawem oraz czynności audytu wewnętrznego.

W 2020 r. Spółka prawidłowo, zgodnie z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi, realizowała obowiązki sprawozdawcze i informacyjne, w tym dotyczące raportowania finansowego i niefinansowego oraz w zakresie stosowania ładu korporacyjnego, informacji poufnych oraz bieżących i okresowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia politykę Spółki w zakresie działalności sponsoringowej oraz charytatywnej, uznając ją za racjonalną i opartą na jasno określonych zasadach, sprecyzowanych w dokumencie: „Zasady zaangażowania społecznego spółki Instal Kraków S.A.”. Jest ona realizowana poprzez wspieranie działalności i inicjatyw, które Zarząd Spółki postrzega jako umacniające postawy prospołeczne, promujące kulturę i pozostające w zgodzie z normami etycznymi, jakimi Spółka kieruje się w swojej działalności. Spółka finansuje wybrane organizacje, wydarzenia i inicjatywy, w szczególności te, które łączą w sobie wartości tradycyjne z patriotyzmem, służą edukacji obywatelskiej,

czy propagowaniu współzawodnictwa sportowego i zdrowiu. Rada Nadzorcza uznaje również za racjonalne i ocenia pozytywnie wsparcie rzeczowe przez Spółkę placówek służby zdrowia, wymienionych w wykazie podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, w postaci przekazanych bezpłatnie tym placówkom środków ochrony osobistej (maseczki, fartuchy), niezbędnych dla zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom medycznym. Taki kierunek działań Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie, uwzględniając przy tym rozsądną wysokość wydatkowanych na powyższe cele kwot, oraz realne korzyści, które przynoszą beneficjentom.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Mariusz Andrzejewski

Wojciech Heydel

Seweryn Kubicki

Jacek Motyka

Grzegorz Pilch

Kraków, dnia 14 maja 2021 r.