

## Polityka zarządzania kontrolą wewnętrzną Grupy Allegro

Niniejszy dokument, oparty na międzynarodowych standardach COSO i COBIT, został stworzony w celu ustanowienia solidnych fundamentów zarządzania kontrolą wewnętrzną w Grupie Allegro. Polityka definiuje wszystkie kluczowe działania wraz ze szczegółowymi instrukcjami, wymaganymi rezultatami, harmonogramami i odpowiedzialnością, aby w dłuższej perspektywie minimalizować ryzyko, chronić aktywa, zapewniać zgodność z przepisami prawa i regulacjami oraz osiągać cele firmy.

Niniejsza Polityka ma na celu:

- ustanowienie solidnych fundamentów zarządzania kontrolą wewnętrzną w Grupie
- zapewnienie, że kontrole wewnętrzne są wdrażane w kluczowych jednostkach i procesach, w wystarczającym stopniu ograniczają ryzyko, są prawidłowo udokumentowane oraz działają skutecznie, a zidentyfikowane mankamenty są oceniane i usuwane
- jasne określenie ról i obowiązków wszystkich osób współpracujących z Zespołem Kontroli Wewnętrznej
- zapewnienie wspólnych definicji i procesów do ustalania i komunikowania ustaleń, zaleceń i ocen
- ustanowienie mechanizmu umożliwiającego spójne, rzetelne raportowanie i regularne monitorowanie stanu kontroli wewnętrznej Grupy.

**Ostatnia aktualizacja 2026-03-11**

**Pełna wersja polityki jest informacją wewnętrzną, niepublikowaną publicznie**