

Sprawozdanie komitetu ds. audytów o rezultatach jego pracy.

Komitet ds. audytów ČEZ, a. s. został powołany, w nawiązaniu do zmian wprowadzonych w ustawodawstwie, przez walne zgromadzenie ČEZ, które odbyło się w dniu 13 maja 2009 r. Przypominam, iż to walne zgromadzenie wprowadziło w statucie spółki komitet ds. audytów jako nowy organ statutowy, wybrało członków komitetu i zatwierdziło także sposób ich wynagradzania. Komitet ds. audytów następnie na swoim pierwszym posiedzeniu wybrał swego przewodniczącego i wiceprzewodniczącego, powołał eksperta ekonomicznego oraz uchwalił swój regulamin obrad.

Komitet ds. audytów ČEZ, a. s. płynnie nawiązał do działalności wcześniej istniejącego komitetu rady nadzorczej ds. audytów, zarówno pod względem personalnym, jak również merytorycznym, jednak z pogłębieniem działalności komitetu w zakresie przewidzianym przez nowe ustawodawstwo. To pozwala mi na dokonanie oceny pracy komitetu z punktu widzenia całego 2009 r., aczkolwiek obecny komitet ds. audytów rozpoczął działalność mniej więcej w drugiej połowie roku.

W 2009 r. odbyło się 6 posiedzeń komitetu, w tym 4 posiedzenia odbył nowy komitet ds. audytów (2 jego poprzednik – komitet rady nadzorczej ds. audytów). W 2010 r. do momentu walnego zgromadzenia odbyły się 3 posiedzenia komitetu ds. audytów.

Komitet ds. audytów na swoich posiedzeniach podejmował w szczególności następujące tematy:

- prezentacja audytora zewnętrznego,
- realizacja planu działu audytów wewnętrznych, włącznie z uchwalonymi zmianami,
- informacje podsumowujące dotyczące znaczących wyników audytów,
- informacje dotyczące zarządzania ryzykiem,
- informacje dotyczące wpływu kryzysu finansowego na Grupę ČEZ,
- ocena audytora zewnętrznego,
- plan działalności działu audytów wewnętrznych w 2010 r.

Ze względu na omawianą problematykę na posiedzenia komitetu regularnie zapraszani są:

- zespół audytora zewnętrznego,
- dyrektor pionu finansowego,
- dyrektorowie działu audytów wewnętrznych, zarządzania ryzykiem i księgowości,

a w przypadku potrzeby także inni pracownicy kierowniczy spółki, odpowiedzialni za działania, które są tematem posiedzeń komitetu.

W zakresie prezentacji audytora zewnętrznego komitet ocenia w szczególności procedurę sporządzenia sprawozdania finansowego spółki ČEZ oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ČEZ, weryfikuje skuteczność systemu kontroli wewnętrznej spółki z punktu widzenia audytora zewnętrznego i śledzi wpływ znaczących zmian standardów rachunkowości na wyniki spółki.

W ramach punktów dotyczących działalności działu audytów wewnętrznych ČEZ, a. s. komitet śledzi sporządzanie planu rocznego audytów wewnętrznych, jego realizację oraz powody operacyjnych zmian planu, zaznajamia się także z najważniejszymi rezultatami działań prowadzonych w zakresie audytów. Do niektórych z nich następnie na żądanie komitetu ds. audytów przedstawiane są informacje uzupełniające a komitet śledzi przebieg usuwania stwierdzonych braków, w 2009 r. w ten sposób zajmował się na przykład kwestiami bezpieczeństwa systemów ICT.

Komitet ds. audytów regularnie otrzymuje informacje o wpływie kryzysu finansowego na gospodarowanie spółki, zarówno pod względem cen poszczególnych towarów i kształtowania się popytu na energię elektryczną, jak i pod względem wpływów w dziedzinie finansowania spółki.

Członkowie komitetu są respondentami regularnej oceny działalności audytora zewnętrznego (razem z szerokim zespołem pracowników kierowniczych spółki) a komitet następnie rozpatruje wyniki tej ewaluacji, włącznie z jej wynikami przekazywanymi audytorowi zewnętrznemu. W skład tej ewaluacji wchodzi także ocena niezależności audytora zewnętrznego od działalności spółki, także pod względem dalszych usług świadczonych spółce ČEZ, a. s. przez spółkę audytora zewnętrznego.

W zakresie głównych rodzajów działalności, które statut (i powszechnie obowiązujące ustawodawstwo) przypisuje do kompetencji komitetu ds. audytów, czyli sporządzanie sprawozdania

finansowego, włącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ocena skuteczności systemu kontroli wewnętrznej oraz ocena niezależności audytora zewnętrznego, komitet w ciągu 2009 ani 2010 r. do momentu odbycia się niniejszego walnego zgromadzenia nie zaobserwował w dziedzinie tej działalności spółki żadnych poważnych okoliczności, o których walne zgromadzenie akcjonariuszy powinno zostać poinformowane. Ewentualne drobne braki w zakresie mechanizmów kontrolnych, wynikające w szczególności ze stwierdzeń audytora wewnętrznego, są na bieżąco usuwane poprzez podejmowanie działań naprawczych.

O swoich posiedzeniach i wnioskach komitet ds. audytów regularnie informuje radę nadzorczą spółki, dając jej zalecenia dotyczące punktów, które były przedmiotem obrad komitetu ds. audytów.