



Raport Komitetu Audytowego nt. wyników swojej działalności

Komitet Audytowy ČEZ, a. s., w trakcie 2010 roku przeszedł częściowo zmiany personalne. W związku z przyjęciem funkcji ministerialnych w rządzie Republiki Czeskiej opuścili go panowie Martin Kocourek i Ivan Fuksa, na ich miejsce zostali

we wrześniu 2010 r. dokooptowani panowie Martin Říman i Eduard Janota. Z powodu odejścia wspomnianych członków Komitet Audytowy stracił zarówno wiceprzewodniczącego (p. Kocourek) jak i eksperta ds. ekonomicznych (p. Fuksa), dlatego też na grudniowym posiedzeniu Komitetu został wybrany nowy wiceprzewodniczący p. Eduard Janota, który równocześnie przyjął funkcję eksperta ds. ekonomicznych.

W 2010 roku odbyły się łącznie 4 posiedzenia Komitetu, natomiast do dnia 21.04.2011 r., tj. do dnia przygotowania niniejszego raportu przez Komitet Audytowy, odbyły się jeszcze 3 posiedzenia tegoż Komitetu.

Komitet Audytowy w trakcie swoich posiedzeń omawiał następujące zagadnienia:

- prezentację audytora zewnętrznego,
- wykonanie planu działań w dziale Audytu wewnętrznego, włącznie z przyjętymi w nim zmianami,
- informacje zbiorcze dotyczące istotnych wyników audytu,
- informacje o zarządzaniu ryzykiem oraz sposobach zabezpieczania tych ryzyk,
- informacje o zdolności kredytowej Grupy ČEZ,
- informacje o wpływie kryzysu finansowego na Grupę ČEZ,
- informacje o działaniach zmierzających do ograniczenia wzrostu cen energii elektrycznej,
- ocenę audytora zewnętrznego,
- plan działań działu Audytu wewnętrznego ČEZ na 2011 r.

Komitet Audytowy biorąc pod uwagę omawianą na swoich posiedzeniach problematykę, regularnie wzywał na konsultacje następujące osoby:

- członków zespołu zewnętrznego audytora,
- dyrektora działu finansowego,
- dyrektorów działów audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem i księgowości,



w miarę potrzeb wzywani są także pozostali pracownicy pionów zarządzających w spółce, odpowiedzialni za czynności, które są omawiane na posiedzeniach Komitetu Audytorowego.

Na podstawie prezentacji zewnętrznego audytora Komitet oceniał zarówno postępy w zestawianiu sprawozdania finansowego spółki ČEZ oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ČEZ, weryfikował funkcjonowanie wewnętrznego systemu kontroli w spółce z punktu widzenia zewnętrznego audytora a ponadto śledził wpływ znaczących zmian w standardach księgowych na wyniki spółki, ewentualnie całej Grupy ČEZ.

W ramach omawianych przez siebie zagadnień, dotyczących działań audytu wewnętrznego ČEZ, a. s., Komitet prześledził między innymi przygotowanie planu rocznego dla audytów wewnętrznych, jego wykonanie i przyczyny zmian operacyjnych w tym planie. Zaznajamiał się także z najbardziej istotnymi sygnałami o nieprawidłowościach płynącymi z przeprowadzanego audytu. Do których na wniosek samego Komitetu Audytorowego składano później informacje uzupełniające, po których otrzymaniu Komitet obserwował postępy w poprawie stwierdzonych wcześniej niedociągnięć.

W 2010 r. był na przykład w ten sposób monitorowany postęp działań naprawczych w sektorze bezpieczeństwa systemów ICT.

Komitet Audytorowy jest na bieżąco informowany o wpływie i efektach kryzysu na zarządzanie zasobami w spółce, zarówno z punktu widzenia relatywnych cen surowców (takich jak ropa naftowa, gaz, energia elektryczna) oraz o rozwoju podaży na energię elektryczną, jak również pod względem wpływu na problematykę finansowania spółki (także jeśli chodzi o zdolność kredytową Grupy ČEZ).

Członkowie Komitetu są respondentami cyklicznych ocen czynności zewnętrznego audytora (włącznie z zespołem pracowników pionu zarządzającego spółki i Grupy ČEZ) a następnie cały Komitet omawia wyniki tych ocen, włącznie z raportami dotyczącymi pracy audytora zewnętrznego. Elementem takiej oceny jest również spojrzenie na niezależność audytora zewnętrznego wobec działań spółki, pod względem pozostałych usług świadczonych dla ČEZ, a. s. przez spółkę audytora zewnętrznego.

W ramach głównych zadań, określonych w Statucie oraz w przepisach prawnych, jakie ma do wykonania Komitet Audytorowy, tzn. zestawieniu sprawozdania finansowego (włączając w to skonsolidowane sprawozdanie finansowe), ocenę efektywności wewnętrznego systemu kontroli oraz ocenę niezależności audytora zewnętrznego w trakcie 2010 r., jak też w pierwszych miesiącach 2011 r., licząc do momentu opracowania niniejszego raportu, Komitet Audytorowy nie znalazł żadnych poważniejszych uchybień w wymienionych czynnościach spółki, o których powinno zostać poinformowane



Walne Zgromadzenie akcjonariuszy. Ewentualne drobne uchybienia w mechanizmach kontrolnych, tak samo jak zostały one stwierdzone przez wewnętrznego audytora, są usuwane poprzez zastosowanie przyjmowanych na bieżąco działań naprawczych.

W związku ze swoimi czynnościami określonymi w § 44 ustęp 4 ustawy nr: 93/2009 Dz. U., o audytorach i w artykule 22 ustęp 1 litera e) Statutu spółki Komitet Audytowy zalecił Zarządowi, aby przedłożył Walnemu Zgromadzeniu propozycję wyboru audytora, który wykona obowiązkowy audyt za cały 2011 r., tym proponowanym audytorem będzie spółka audytująca Ernst & Young Audit, spółka z o.o.

O swoich posiedzeniach i ich wynikach Komitet Audytowy informuje na bieżąco Radę Nadzorczą spółki. Komitet przedkłada Radzie opracowane przez siebie zalecenia dotyczące omawianych zagadnień, które były wcześniej przedmiotem posiedzeń Komitetu Audytowego.