



Zpráva Výboru pro audit o výsledcích činnosti.

Výbor pro audit ČEZ, a. s. byl ustanoven, v návaznosti na změnu legislativy, valnou hromadou ČEZ, konanou dne 13. května 2009. Připomínám, že tato valná hromada včlenila Výbor pro audit jako nový statutární orgán do Stanov společnosti, zvolila členy Výboru a schválila rovněž způsob jejich odměňování. Výbor pro audit pak na svém prvním zasedání zvolil svého předsedu a místopředsedu, ustanovil ekonomického experta a také přijal svůj Jednací řád.

Výbor pro audit ČEZ, a. s. plynule navázal na činnost předchozího Výboru dozorčí rady pro audit, a to jak po stránce personální, tak po stránce věcné, zde však s prohloubením činnosti Výboru ve smyslu legislativou nově definovaného rozsahu. To mi umožňuje hodnotit činnost Výboru z pohledu celého roku 2009, jakkoli nynější Výbor pro audit působil až zhruba ve druhé polovině roku.

V roce 2009 se konalo celkem 6 zasedání Výboru, z toho 4 již Výboru pro audit (2 jeho předchůdce – Výbor dozorčí rady pro audit). V roce 2010 se do termínu konání valné hromady uskutečnila 3 zasedání Výboru pro audit.

Výbor pro audit se na svých zasedáních zabýval zejména následujícími tématy:

- presentace externího auditora,
- plnění plánu útvaru IA, včetně přijatých změn,
- souhrnné informace o významných výsledcích auditů,
- informace o řízení rizik,
- informace o dopadech finanční krize na Skupinu ČEZ,
- hodnocení externího auditora,
- plán činnosti útvaru IA v r. 2010.

Vzhledem k pojednávané problematice jsou pravidelně přizváni k jednání výboru :

- tým externího auditora,
- ředitel divize finance,
- ředitelé útvarů interní audit, řízení rizik a účetnictví,

a v případě potřeby i další vedoucí zaměstnanci společnosti, zodpovědní za činnosti o kterých Výbor jedná.

V rámci presentací externího auditora výbor hodnotí zejména postup sestavení účetní závěrky společnosti ČEZ a konsolidované účetní závěrky Skupiny ČEZ, ověřuje účinnost vnitřního kontrolního systému společnosti z pohledu externího auditora a sleduje dopady významných změn účetních standardů na výsledky společnosti.

V rámci bodů, týkajících se činnosti interního auditu ČEZ, a. s. Výbor sleduje sestavení ročního plánu, interních auditů, jeho plnění a důvody operativních změn plánu, Seznamuje se také s nejzávažnějšími výstupy z auditní činnosti. K některým z nich jsou pak na žádost Výboru pro audit podávány doplňující informace a Výbor sleduje



postup nápravy zjištěných nedostatků, v roce 2009 se takto zaměřil například na otázky bezpečnosti systémů ICT.

Pravidelně je Výbor pro audit informován o dopadech finanční krize na hospodaření společnosti, jak z pohledu cen jednotlivých komodit a vývoje poptávky po elektřině, tak z pohledu dopadů do problematiky financování společnosti.

Členové výboru jsou respondenty pravidelného hodnocení činnosti externího auditora (spolu s širokým týmem vedoucích zaměstnanců společnosti) a Výbor následně projednává výsledky tohoto hodnocení, včetně jeho výstupů vůči externímu auditorovi. Součástí tohoto hodnocení je i pohled na nezávislost externího auditora na aktivitách společnosti, i z hlediska dalších služeb poskytovaných ČEZ, a. s. společnostmi externího auditora.

Z pohledu hlavních činností, svěřených Stanovami (a obecnou legislativou) Výboru pro audit, tj. sestavení účetní závěrky, včetně konsolidované účetní závěrky, hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému a hodnocení nezávislosti externího auditora neshledal v průběhu roku 2009, ani v roce 2010 do doby konání této valné hromady, v těchto činnostech společnosti žádné závažné skutečnosti, o kterých by měla být valná hromada akcionářů informována. Případné drobné nedostatky v kontrolních mechanismech, tak jak vyplývají zejména ze zjištění interního auditora, jsou průběžně odstraňovány aplikací přijímaných nápravných opatření.

O svých jednáních a závěrech Výbor pro audit pravidelně informuje dozorčí radu společnosti a dává jí doporučení při projednávání bodů, které byly předmětem jednání Výboru pro audit.