



Zpráva výboru pro audit o výsledcích činnosti

Výbor pro audit ČEZ, a. s. prošel v průběhu roku 2010 částečnou personální obměnou. V souvislosti s převzetím vládních funkcí jej opustili pánové Martin Kocourek a Ivan Fuksa, na jejichž místa byli v září 2010 kooptováni pánové Martin Říman a Eduard Janota. A protože odchodem jmenovaných členů přišel Výbor pro audit zároveň o místopředsedu (p.Kocourek) a ekonomického experta (p.Fuksa), byl na prosincovém zasedání výboru zvolen jeho místopředsedou p. Eduard Janota, který zároveň přijal plnění funkce ekonomického experta.

V roce 2010 se konala celkem 4 zasedání Výboru, v roce 2011 se do termínu projednání této zprávy výborem pro audit dne 21.4.2011 uskutečnila 3 zasedání Výboru pro audit.

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

- presentace externího auditora,
- plnění plánu útvaru interního auditu, včetně přijatých změn,
- souhrnné informace o významných výsledcích auditů,
- informace o řízení rizik a způsobu jejich zajištění,
- informace o dluhové kapacitě Skupiny ČEZ,
- informace o dopadech finanční krize na Skupinu ČEZ,
- informace o opatřeních k zamezení růstu cen elektřiny,
- hodnocení externího auditora,
- plán činnosti útvaru interní audit ČEZ na rok 2011.

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 které výbor projednává.

V rámci prezentací 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, respektive Skupiny ČEZ.

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 2010 takto monitoroval postup nápravných opatření v oblasti bezpečnosti systémů ICT.

Pravidelně je výbor pro audit informován o dopadech a důsledcích krize na hospodaření společnosti, jak z pohledu cen relevantních komodit (ropa, plyn, elektřina) a vývoje poptávky po elektřině, tak z hlediska dopadů do problematiky financování společnosti (zejména dluhové kapacity Skupiny ČEZ).

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

V oblasti hlavních činností, svěřených Stanovami a právními předpisy 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 2010, ani v roce 2011 do doby projednání této zprávy výborem pro audit, 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.

V souladu se svou působností dle § 44 odst. 4 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a článku 22 odst. 1 písm. e) stanov společnosti výbor pro audit doporučil představenstvu, aby valné hromadě předložilo návrh na určení auditora k provedení povinného auditu pro rok 2011, a to auditorské společnost Ernst & Young Audit, s.r.o.

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.