



## ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT ČEZ, A. S., O VÝSLEDČÍCH ČINNOSTI

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

dovolte mi, abych Vám z pověření výboru pro audit ČEZ, a. s., podal zprávu o výsledcích jeho činnosti.

Výbor pro audit ČEZ, a. s. pracoval od valné hromady r. 2013 s neúplným počtem 4 členů, oproti Statutem předpokládaných 5 členů. Na zasedání Výboru dne 28. 11. 2013 byla zvolena místopředsedkyní Výboru p. Jiřina Vorlová a nezávislým expertem Výboru určena p. Alena Kochová. I v omezeném počtu členů však Výbor pro audit plnil všechny funkce.

V roce 2013 se konalo celkem 6 zasedání Výboru, v roce 2014 se do data této valné hromady uskutečnila 2 zasedání Výboru pro audit.

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

- presentace externího auditora k průběhu auditu účetní závěrky,
- hodnocení externího auditora,
- doporučení k výběru externího auditora,
- zpráva VpA pro valnou hromadu akcionářů,
- plnění plánu útvaru interního auditu, včetně přijatých změn,
- souhrnné informace o významných výsledcích auditů,
- opatření z prověrky kvality činnosti interního auditu,
- nastavení střednědobé strategie interního auditu,
- informace o dopadech vnějšího prostředí na Skupinu ČEZ,
- plán činnosti útvaru interní audit ČEZ na rok 2014.

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 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, respektive Skupiny ČEZ.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 19. 6. 2013 prováděla externí audit ve Skupině ČEZ společnost Ernst & Young Audit s.r.o. Výbor pro audit byl v rámci svých jednání průběžně informován externím auditorem o harmonogramu auditu a jeho rozhodujících etapách, o významných oblastech auditu. Jednání výboru se zaměřilo na vybrané klíčové oblasti a procesy auditu z pohledu přípravy dat a informací vstupujících do účetních závěrek.

Výbor pro audit potom na svém zasedání dne 29. 4. 2014 přezkoumal postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky za rok 2013, stejně jako proces povinného auditu. Posoudil rovněž prohlášení statutárního auditora a auditorské společnosti o své nezávislosti na auditované osobě a neshledal v této věci žádné závady.

Výbor pro audit zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce ČEZ, a. s., a konsolidované účetní závěrce Skupiny ČEZ, že účetní závěrky ověřil a podle jeho názoru ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazují aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti a Skupiny k 31. 12. 2013. Výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 jsou v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

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.

Na svém jednání dne 25. 2. 2013 Výbor pro audit, v souladu se svou působností dle § 44 odst. 4 zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech a čl. 22 odst. 1 písm. e) Stanov společnosti, projednal a doporučil valné hromadě návrh na určení externího auditora k provedení povinného auditu pro rok 2014, 2015 a 2016 společnost Ernst & Young Audit s.r.o.

V rámci bodů, týkajících se činnosti interního auditu ČEZ, a. s., Výbor sleduje plnění ročního plánu interních auditů a důvody jeho operativních změn. Čtvrtletně projednává výstupy, tedy nejzávažnější zjištění, z uskutečněných auditů (v případě dceřiných společností na základě souhlasu jejich statutárních orgánů), ale také výsledky následných auditů zaměřených na plnění nápravných opatření. Tím je zajištěna informovanost Výboru nejen o shledaných nedostatcích, ale také o postupu jejich nápravy, zejména z pohledu účinnosti vnitřních kontrolních mechanismů.

V závěru roku 2013 pak Výbor pro audit projednal roční plán interního auditu ČEZ, založený na střednědobé strategii interního auditu ve Skupině ČEZ. Základem této strategie je systematické hodnocení rizikovosti všech oblastí řízení, respektive procesů, které se ve Skupině ČEZ vyskytují. To umožňuje cyklicky prověřovat kontrolní mechanismy v jednotlivých oblastech v závislosti na jejich rizikovosti a tím naplňovat jedno z nejdůležitějších poslání Výboru pro audit, tedy hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému. Výbor pro audit doporučil schválit plán pro rok 2014, který zahrnuje celkem 40 auditů, v tom 37 nových auditů, z nich 8 end to end auditů a 3 následné audity, pokrývajících 15 procesních oblastí dle rizikového hodnocení.

Výbor pro audit se věnuje také kvalitě výkonu interního auditu ČEZ, kterému byl v závěru roku 2011 potvrzen externím hodnotitelem soulad se Standardy IIA. Na svém jednání dne 29. 4. 2014 byl Výbor pro audit informován o výstupech z interního hodnocení, prováděného v mezidobí 5ti letých period externího hodnocení, a aktualizovaném Programu zabezpečování a zvyšování kvality interního auditu ČEZ.

Výbor pro audit na jednání dne 29. 4. 2014 projednal rovněž zprávu o systému řízení rizik, přehledu a způsobu zajištění rizik. Průběžné zprávy o řízení rizik projednává Výbor pravidelně po jednotlivých kvartálech roku.

Pravidelně je Výbor pro audit informován o dopadech vnějšího prostředí 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). Významným tématem byl rovněž vývoj v jednotlivých balkánských akvizicích společnosti, kde se Výbor zaměřil na postup představenstva k omezení dopadů negativního vývoje v Bulharsku, na výsledky a hodnotu společnosti ČEZ, ale také přípravu a postup arbitráže v případě Albánie.

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.

Závěrem může Výbor pro audit konstatovat, že v oblasti hlavních činností, které jsou Výboru svěřeny Stanovami a obecnou legislativou (tj. sestavení účetní závěrky, včetně konsolidované účetní závěrky, hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému a hodnocení nezávislosti externího auditora), neshledal v průběhu roku 2013, ani (do doby konání této valné hromady) v uplynulé části roku 2014, 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.

Dámy a pánové, vážení akcionáři, děkuji Vám za pozornost,

Ján Dzvonič

předseda Výboru pro audit ČEZ, a. s.