



SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ
SKARBIEC HOLDING S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku

SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A.
z jego działalności w roku obrotowym trwającym
od dnia 1 lipca 2021 do dnia 30 czerwca 2022 roku

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.



Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”) powołany został uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 18 grudnia 2015 r. Podstawę powołania Komitetu Audytu stanowił *art. 86 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym* (Dz.U. z 2015 r., poz. 1011).

Przedmiotowa ustawa została uchylona z dniem 21 czerwca 2017 r. i zastąpiona *ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz. U. 2022 r., poz. 1302 t.j., dalej: „Ustawa”).

W roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022, skład Komitetu Audytu kształtował się następująco.

W ramach kadencji Rady Nadzorczej trwającej do 29.12.2021 r., w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby:

1. Bogusław Rajca - Przewodniczący Komitetu (od 19.12.2018 – 29.12.2022)
2. Stanisław Kluza – Członek Komitetu (od 19.12.2018 – 29.12.2021)
3. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu (od 09.04.2019 – 29.12.2021)

W dniu 29.12.2021 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło Uchwałę o powołaniu Członków Rady Nadzorczej nowej kadencji w osobach:

1. Stanisław Kluza,
2. Bogusław Rajca,
3. Raimondo Eggink,
4. Rafał Roszkowski,
5. Nicholas Hamish Richardson.

W dniu 11.01.2022 r., Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę Spółki nr 5/11.01.2022 o powołaniu członków Komitetu Audytu w osobach:

1. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Rafał Roszkowski – Członek Komitetu Audytu,
3. Nicholas Hamish Richardson – Członek Komitetu Audytu,
4. Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu.

W dniu 11.02.2022 r. Pan Rafał Roszkowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki (rezygnacja weszła w życie z dniem złożenia). Od tego dnia, Rada Nadzorcza nie posiadała pełnego składu i co do zasady nie istniała i w konsekwencji nie istniał również Komitet Audytu. W związku z tym, w dniach: 14.02.2022 r., 15.03.2022 r., 25.03.2022 r. Komitety Audytu przybrały formę spotkań, z których sporządzono notatkę służbową.

W dniu 30.03.2022 r. w skład Rady Nadzorczej powołano Pana Bogusława Kociubę.



W dniu 09.06.2022 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu Audytu w ten sposób, że w miejsce Pana Rafała Roszkowskiego, powołała Pana Bogusława Kociubę.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności przewidziane w art. 129 ust. 3 Ustawy. Rada Nadzorcza oceniła, że 4 członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz, że 2 członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa jednostka zainteresowania publicznego zgodnie z art. 129 ust. 5 Ustawy.

Powyższe zostało potwierdzone w dniu 6.10.2022 r. przez Radę Nadzorczą, która podjęła w przedmiotowym zakresie uchwałę nr 2, potwierdzając tym samym wiedzę i kompetencję oraz niezależność członków Komitetu Audytu.

Ramy prawne działania Komitetu Audytu

W roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r., Komitet Audytu działał w oparciu o przepisy Ustawy i *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE*, oraz:

- Załącznika nr 1 do Zalecenia Komisji WE z dn. 15 lutego 2005 r. w sprawie roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej),
- Rekomendacji i stanowisk Komisji Nadzoru Finansowego dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- Regulaminu Komitetu Audytu Spółki.

Zadania Komitetu Audytu

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r. należało wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków nadzorczych w zakresie funkcjonowania procesów sprawozdawczości w Spółce i jej grupie kapitałowej, systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem, zapewnienia niezależności audytorów wewnętrznych i zewnętrznych, jak również monitorowanie relacji z podmiotami powiązanymi.



Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022r.

I. Posiedzenia Komitetu Audytu

W okresie od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 r. Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia, z których sprządzono protokoły i 3 spotkania, z których sporządzono notatki służbowe. Komitet Audytu podjął w tym czasie 11 uchwał, w tym 10 uchwał w trybie obiegowym.

1. posiedzenie w dniu 02.09.2021 r.

Posiedzenie odbyło się przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość tj. w formie telekonferencji. W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz - Członek Komitetu Audytu.

W spotkaniu uczestniczyli także: P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Spółki, P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Spółki, P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Spółki, Pan Paweł Żaczyński – przedstawiciel firmy audytorskiej Grant Thornton.

Protokół sporządziła: Edyta Ałdaś – Prawnik.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komitetu Audytu.
- Prezentacja przez firmę Grant Thornton spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. wniosków z badania wstępnego Skarbiec TFI S.A i Skarbiec Holding S.A . Charakterystyka krytycznych obszarów w badaniu zasadniczym. Omówienie dotychczasowych wyników badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2020-30.06.2021.
- Wyniki finansowe za lipiec 2021.
- Zobowiązanie Zarządu do zidentyfikowania i sporządzenia listy „krytycznych zasad rachunkowości”.
- Kontrola terminowości poszczególnych etapów procesu sprawozdawczości finansowej.
- Spotkanie z Audytorem Wewnętrznym – podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji. Informacja nt. realizacja planu audytów.

2. posiedzenie w dniu 04.10.2021 r.

Posiedzenie odbyło się przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość tj. w formie telekonferencji. W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca –



Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz - Członek Komitetu Audytu.

W spotkaniu uczestniczyli także: P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Spółki, P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Spółki, P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Spółki, Pan Paweł Zaczyński i Pani Edyta Rybarczyk – przedstawiciele firmy audytorskiej Grant Thornton.

Protokół sporządziła: Edyta Ałdaś – Prawnik.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Przyjęcie protokołów z poprzednich posiedzeń Komitetu Audytu.
- Spotkanie z przedstawicielem firmy audytorskiej Grant Thornton Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w celu omówienia wyników badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2020-30.06.2021.
- Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. – **pkt 5 porządku obrad.**
- Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021. – **pkt 6 porządku obrad.**
- Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały | w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021 – **pkt 7 porządku obrad.**
- Podjęcie uchwały w sprawie w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwał o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki, o podziale zysku oraz o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021 – **pkt 8 porządku obrad,**
- Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał ws. rekomendowania walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021 – **pkt 9 porządku obrad.**
- Omówienie zmian do Regulaminu działalności Komitetu Audytu. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Regulaminu działalności Komitetu Audytu – **pkt 10 porządku obrad.**

Członkowie Komitetu Audytu podjęli **uchwałę nr 6/04.10.2021** w sprawie zmiany Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A.

Z kolei, w kontekście uchwał, o których mowa w pkt 5-9 porządku obrad, członkowie Komitetu Audytu jednogłośnie odstąpili od podejmowania uchwał, z uwagi na brak podpisanych dokumentów



finansowych. Ustalono, że niniejsze uchwały zostaną poddane pod głosowanie w trybie obiegowym, po otrzymaniu przez Członków Komitetu Audytu kompletu dokumentów.

W dniu 4 i 6 października 2021 r., Komitet Audytu podjął następujące Uchwały w trybie obiegowym:

1. **Uchwała nr 1/06.10.2021** - w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności KA w okresie od 01.07.2020-30.06.2021,
2. **Uchwała nr 2/06.10.21** - obiegową w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021,
3. **Uchwała nr 3/04.10.2021** - obiegową w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021,
4. **Uchwała nr 4/04.10.2021** - obiegową w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwał o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021,
5. **Uchwała nr 5/06.10.2021** - obiegową w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał ws. rekomendowania walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021.

W dniu 7 października 2021 r., Komitet Audytu podjął następujące Uchwały w trybie obiegowym (uchwały podjęte poza posiedzeniem):

1. **Uchwała nr 1/07.10.2021** - w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w okresie od 1 lipca 2020 r. Do 30 czerwca 2021 r.
2. **Uchwała nr 2/07.10.2021** - w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 r. do dnia 30.06.2021 r.
3. **Uchwała nr 3/07.10.2021** - w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021 r.
4. **Uchwała nr 4/07.10.2021** - w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwał o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021,



5. **Uchwała nr 5/07.10.2021** - w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał ws. Rekomendowania walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021.

3. posiedzenie w dniu 29.11.2021 r.

Posiedzenie odbyło się przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość tj. w formie telekonferencji. W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komitetu Audytu tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu. W posiedzeniu nie uczestniczyła P. Alicja Kornowicz. Jak wskazał Przewodniczący Komitetu Audytu, nieobecność ta została usprawiedliwiona.

W poszczególnych częściach spotkania uczestniczyli także P. Marek Czaplicki – Dyrektor Zespołu Audytu Wewnętrznego, P. Anna Lichosik – Inspektor Nadzoru, P. Krzysztof Fabrykiewicz - przejmujący od grudnia br. funkcję Dyrektora Departamentu Zarządzania Ryzykiem, P. Anna Milewska – Prezes Zarządu oraz P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu.

Protokół sporządził: Dariusz Ostrowski - Prawnik.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Przyjęcie protokołów z poprzedniego posiedzenia Komitetu Audytu.
- Spotkanie z przedstawicielem spółki Grant Thornton sp. z o.o. sp. k.
- Przekazanie przez Audytora Wewnętrznego stanu realizacji planu audytu na rok 2021, podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji.
- Podsumowanie transakcji z podmiotami powiązаныmi (transakcje w Grupie Kapitałowej, transakcje Skarbiec Holding- Pracownicy, w tym oświadczenia o niezależności) oraz z Audytorem w 2020/2021 roku (transakcje poza umową o audyt w okresie sprawozdawczym).
- Wyniki finansowe i sytuacja ekonomiczna spółki w 1 kwartał 2021.

4. spotkanie w dniu 14.02.2022 r.

Spotkanie odbyło się w formie hybrydowej, tj. z możliwością udziału przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość. W spotkaniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu, P. Nicholas Richardson – Członek Komitetu Audytu.

W spotkaniu uczestniczyli także: P. Piotr Szulec – Prezes Zarządu Spółki, P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Spółki, P. Jacek Fijałkowski – Członek Zarządu Spółki, P. Marek Czaplicki – Dyrektor Zespołu Audytu Wewnętrznego, Pan Paweł Zaczyński – przedstawiciel firmy audytorskiej Grant Thornton.

Przedmiotem spotkania było:



- Spotkanie z przedstawicielami spółki Grant Thornton sp. z o.o. sp. k.
- Przekazanie przez Audytora Wewnętrznego stanu realizacji planu audytów na rok obrotowy 2021/2022, podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji.
- Informacja od Zarządu o stanie realizacji projektu dot. przejęcia ksiąg rachunkowych Spółki.

5. spotkanie w dniu 15.03.2022 r.

W spotkaniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu, P. Nicholas Richardson – Członek Komitetu Audytu. W spotkaniu uczestniczyli także: P. Piotr Szulec – Prezes Zarządu, P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu, P. Jacek Fijałkowski – Członek Zarządu, oraz przedstawiciele firmy audytorskiej tj. P. Alicja Choma – Młodszy Menedżer, P. Paweł Zaczyński - Biegły Rewident.

Protokół sporządził: Dariusz Ostrowski - Prawnik.

Przedmiotem spotkania było:

- Spotkanie z przedstawicielami spółki Grant Thornton sp. z o.o. sp. k. w celu omówienia postępu prac nad badaniem sprawozdania finansowego.
- Potwierdzenie z kierownictwem Spółki, że nie zidentyfikowano informacji wskazujących na brak niezależności firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta, a także osób uczestniczących w badaniu.
- Opiniowanie planu audytów na 2022 r.
- Ocena procesu ujawniania informacji finansowych z wyłączeniem informacji stanowiących informacje poufne w rozumieniu Rozporządzenia MAR.
- Kontrola terminowości poszczególnych etapów procesu sprawozdawczości finansowej.
- Monitorowanie skuteczności wdrożonych kluczowych procedur kontrolnych w zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym proponowanych działań naprawczych.
- Przegląd procedur obowiązujących w SH związanych z działalnością Komitetu Audytu.
- Sprawy różne.

W sprawach różnych głos zabrał Pan Marek Wędrychowski, który zwrócił uwagę, że jeżeli na przełomie marca/kwietnia nie dojdzie do kooptacji nowego członka Rady Nadzorczej, konieczne będzie zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczący Bogusław Rajca zwrócił uwagę, że w spotkaniu udziału nie bierze Pan Przewodniczący Stanisław Kluza. Mając jednak na uwadze, że Przewodniczący Kluza powinien się włączyć do posiedzenia Komitetu Audytu TFI, które odbędzie się bezpośrednio po spotkaniu KA Spółki, zobowiązał Prezesa Zarządu, Pana Piotra Szuleca, do zaadresowania przedmiotowej kwestii na posiedzeniu KA Skarbiec TFI S.A.



6. spotkanie w dniu 25.03.2022 r.

W spotkaniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu, P. Nicholas Richardson – Członek Komitetu Audytu. W spotkaniu uczestniczyli także: P. Piotr Szulec – Prezes Zarządu, P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu, oraz przedstawiciele firmy audytorskiej tj. P. Alicja Choma – Młodszy Menedżer, P. Paweł Zaczyński - Biegły Rewident.

Protokół sporządził: Dariusz Ostrowski - Prawnik.

Przedmiotem spotkania było:

- Spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
- Potwierdzenie z kierownictwem Spółki, że nie zidentyfikowano informacji wskazujących na brak niezależności firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta, a także osób uczestniczących w badaniu.
- Dyskusja w przedmiocie harmonogramu prac Komitetu Audytu na rok 2022.
- Sprawy różne.

W zakresie spraw różnych, audytor zwrócił uwagę na konieczność raportowania w reżimie ESEF. Zalecił, by wyboru dostawcy nie zostawiać na ostatni moment. Podniósł również, że firmy, które zajmują się tylko tym, robią to rzetelnie, w związku z czym być może lepiej byłoby dokonać wyboru mniejszej firmy w terminie na dwa miesiące przed końcem roku (dać sobie czas na uzgodnienie taksonomii i przetestowanie systemu).

Pan Raimondo Eggink w sprawach różnych zapytał Pana Dariusza Ostrowskiego jak idą prace nad modyfikacją regulacji wewnętrznych dotyczących Komitetu Audytu w kontekście Dobrych Praktyk KNF. Padła deklaracja, że jeżeli kolejne posiedzenie Komitetu Audytu odbędzie się w połowie kwietnia, regulacje będą gotowe.

7. posiedzenie w dniu 24.05.2022 r.

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu, tj.: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu, Nicholas Richardson – Członek Komitetu Audytu. W posiedzeniu uczestniczyli także: Piotr Szulec – Prezes Zarządu SH, Marek Wędrychowski – Członek Zarządu SH, Jacek Fijałkowski – Członek Zarządu SH, Bogusław Kociuba – Członek Rady Nadzorczej SH, Marek Czaplicki – Audytor Wewnętrzny SH, Dariusz Ostrowski – Prawnik SH oraz przedstawiciele firmy audytorskiej Grant Thornton tj. Alicja Choma – Młodszy Menedżer, Paweł Zaczyński - Biegły Rewident.

Protokół sporządził: Szymon Bęben – Prawnik.

Przedmiotem posiedzenia było:



- Spotkanie z przedstawicielami spółki Grant Thornton spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w celu przedstawienia wstępnego planu badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki.
- Spotkanie z Audytorem Wewnętrznym, w tym celem podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji.
- Podsumowanie transakcji z podmiotami powiązаныmi (transakcje w grupie, transakcje holding – pracownicy w tym oświadczenia o niezależności).
- Omówienie z zarządem lub odpowiednim kierownictwem Spółki wyników finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów ryzyka występujących w okresie sprawozdawczym, w tym adekwatności utworzonych rezerw oraz dokonanych przez zarząd szacunków i ocen, wraz z ich wpływem na proces bieżącej sprawozdawczości i sprawozdanie finansowe.
- Monitoring wprowadzenia przez Zarząd zmian w związku z rekomendacjami wydanymi przez biegłego rewidenta, audyt wewnętrzny, Radę Nadzorczą oraz Komitet Audytu.
- Przegląd procedur obowiązujących w SH związanych z działalnością Komitetu Audytu oraz przyjęcie zaproponowanych zmian do wybranych regulacji.

Oświadczenie w sprawie audytu sprawozdań finansowych Spółki

Komitet Audytu po zapoznaniu się z wynikami badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2021-30.06.2022, w tym zapoznaniu się i omówieniu uwag Audytora, pozytywnie ocenia przebieg oraz wynik audytu przeprowadzonego przez firmę audytorską.