



**SPRAWOZDANIE  
KOMITETU AUDYTU  
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE  
OD DNIA 1 LIPCA 2016 R. DO DNIA  
31 GRUDNIA 2016 R.**



## **I. Skład osobowy i organizacja Komitetu Audytu**

Zgodnie z postanowieniami Statutu Dom Development S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) oraz Regulaminu Komitetu Audytu z dnia 5 września 2006 r., zmienionego w dniu 29 grudnia 2006 r., 29 czerwca 2007 r., 3 kwietnia 2008 r. oraz 5 października 2010 r., Komitet Audytu jest stałym komitetem Rady Nadzorczej.

W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków, przy czym zgodnie z pkt 7.10 Statutu Spółki przynajmniej dwóch spośród członków Komitetu Audytu powinno mieć status Członka Niezależnego (w rozumieniu pkt 7.7 Statutu Spółki), z których przynajmniej jeden posiada kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej.

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 1 lipca 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., Komitet Audytu działał w składzie:

- Włodzimierz Bogucki - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Mark Spiteri - Członek Komitetu Audytu,
- Marek Moczulski - Członek Komitetu Audytu.

Zasady organizacji i sposób działania Komitetu Audytu określa Statut Spółki oraz Regulamin Komitetu Audytu z dnia 5 września 2006 r., zmieniony w dniu 29 grudnia 2006 r., 29 czerwca 2007 r., 3 kwietnia 2008 r. oraz 5 października 2010 r.

## **II. Działalność Komitetu Audytu**

1. Komitet Audytu prowadził w okresie sprawozdawczym swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej zgodnie ze wstępnie uzgodnionymi cyklami audytu oraz audytu wewnętrznego. Dwa posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość tj. telekonferencji. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Komitet Audytu decyzje miały formę uchwał.

2. W okresie od dnia 1 lipca 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r. do najważniejszych zadań Komitetu Audytu należało nadzorowanie Zarządu Spółki w zakresie stosowania się przez Zarząd do właściwych przepisów prawa i innych regulacji, w szczególności Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., w zakresie przygotowywania przez Spółkę raportów oraz informacji finansowych oraz w zakresie stosowania się do zaleceń i spostrzeżeń biegłych rewidentów powołanych przez Radę Nadzorczą.

Komitet Audytu monitorował i przeglądał sprawy związane z kontrolą wewnętrzną w Spółce przeprowadzaną przez Sekcję Audytu Wewnętrznego. Pełnił też funkcję nadzorczą w stosunku do programu Zarządzania Ryzykiem Biznesowym oraz komórki audytu wewnętrznego. Komitet Audytu pozytywnie ocenił niezależność procesu audytu wewnętrznego. System procedur i kontroli wewnętrznych (Statutu Audytu Wewnętrznego) został zatwierdzony przez Komitet Audytu, a ponadto Komitet Audytu określał także obszary do audytowania.

Korzystając ze swoich uprawnień, Komitet Audytu żądał od Spółki informacji z zakresu księgowości, finansów, audytu wewnętrznego i zewnętrznego, w szczególności członkowie Komitetu Audytu byli uprawnieni do: przeglądania wszelkich ksiąg oraz dokumentów Spółki, jak również sprawozdań rocznych i półrocznych Spółki, żądania przedłożenia harmonogramów prac audytorów wewnętrznych i biegłych rewidentów, uzyskiwania od członków Zarządu, dyrektorów i pracowników Spółki wyjaśnień w niezbędnym zakresie oraz przedkładania rekomendacji i ocen Radzie Nadzorczej, w zakresie swoich kompetencji.

W okresie sprawozdawczym odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu Spółki Dom Development S.A. (w tym dwukrotnie odbyły się obrady przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość), w następujących terminach:

1. 1 lipca 2016 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
2. 23 sierpnia 2016 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
3. 28 września 2016 r.;
4. 8 grudnia 2016 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo. W 1 posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komitetu Audytu, natomiast trzy posiedzenia odbyły się z zachowaniem wymaganego *quorum*. W posiedzeniach Komitetu Audytu brali również udział niektórzy członkowie Zarządu oraz inni przedstawiciele kadry zarządzającej, włączając Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora Finansowego Pana Janusza Zalewskiego (uczestniczył w 3 posiedzeniach) oraz Kontrolera Finansowego, Zastępcę Dyrektora Finansowego Pana Dariusza Gołębińskiego (uczestniczył w 3 posiedzeniach), którzy udzielali informacji odnośnie kwestii dotyczących Procedury Zarządzania Ryzykiem Biznesowym, audytów wewnętrznych (zarówno już przeprowadzonych, jak i planowanych), sprawozdań finansowych Spółki, a także wszelkich informacji, o których przygotowanie przez Zarząd wnosili Komitet Audytu.

W 3 posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora, Spółki Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, którzy m.in. omawiali zagadnienia podatkowe i księgowość, wyniki przeglądu półrocznego za 2016 rok oraz przedstawili informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za 2016 rok.

[Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 1 lipca 2016 roku](#)

Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz przekazania go Radzie Nadzorczej (Uchwała nr 01/07/16).

[Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 23 sierpnia 2016 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu odbyli dyskusję z udziałem przedstawicieli Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na temat pisemnego raportu audytora dotyczącego wyników przeglądu półrocznego 2016.

[Posiedzenie w dniu 28 września 2016 roku](#)

Uczestnicy posiedzenia Komitetu Audytu przedyskutowali oraz przeanalizowali Procedurę Zarządzania Ryzykiem Biznesowym, jak również działalność oraz wnioski Sekcji Audytu Wewnętrznego.

Członkowie Komitetu Audytu podsumowali, z udziałem przedstawicieli Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., wyniki przeglądu półrocznego, strategii audytu i kosztów w 2016 roku.

Komitet Audytu przyjął Harmonogram Czynności Spółki w 2017 r. (Uchwała nr 01/09/16) oraz Audit Life Cycle Paper (ALCP) na 2017 rok (Uchwała nr 02/09/16).

[Posiedzenie w dniu 8 grudnia 2016 roku](#)

Komitet Audytu przeanalizował i omówił podsumowania ostatnio przeprowadzonych raportów z audytu wewnętrznego. Członkowie Komitetu Audytu omówili, z udziałem przedstawicieli Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., przedstawione przez tych przedstawicieli informacje na temat prac audytorskich podczas badania wstępnego za rok 2016, będących kontynuacją



przeгляdu półrocznego sprawozdań finansowych Spółki. Przeprowadzono również dyskusję na temat strategii audytu rocznego dotyczącego 2016 roku.