



**SPRAWOZDANIE  
KOMITETU AUDYTU  
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE  
OD DNIA 1 LIPCA 2012 R. DO DNIA 31  
GRUDNIA 2012 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 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., Komitet Audytu działał w składzie:

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

Przewodniczący Komitetu Audytu, Pan Włodzimierz Bogucki oraz Członek Komitetu Audytu, Pan Marek Moczulski zostali powołani uchwałami Rady Nadzorczej odpowiednio nr 07/05/10 z dnia 20 maja 2010 r. oraz nr 04/05/11 z dnia 19 maja 2011 r. Natomiast Członek Komitetu Audytu, Pan Mark Spiteri został powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 09/04/12 z dnia 10 kwietnia 2012 r.

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 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 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. Pełnił też funkcję nadzorczą w stosunku do programu Zarządzania Ryzykiem Biznesowym oraz komórki audytu wewnętrznego. Komitet Audytu pozytywnie ocenił niezależność procesu audytu wewnętrznego. W każdym przypadku, gdy przeprowadzono audyt jakiegokolwiek komórki organizacyjnej Spółki, dokonywały tego osoby niezależne od danej komórki. System procedur i kontroli wewnętrznych (Statutu Audytu Wewnętrznego) został zatwierdzony przez Komitet Audytu. Komitet Audytu także szeregował pod względem ważności oraz zarządził wyborem obszarów audytowanych.

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. 2 lipca 2012 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
2. 22 sierpnia 2012 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
3. 24 września 2012 r.;
4. 29 listopada 2012 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo oraz uczestniczyli w nich wszyscy członkowie Komitetu Audytu. W 3 posiedzeniach Komitetu Audytu brali również udział niektórzy członkowie Zarządu oraz inni przedstawiciele kadry zarządzającej, włączając Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora Finansowego Pana Janusza Zalewskiego oraz Kontrolera Finansowego, Zastępcę Dyrektora

Finansowego Pana Dariusza Gołębińskiego, 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 wnosił Komitet Audytu.

W 3 posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora, Spółki Ernst & Young Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, którzy m.in. omawiali zagadnienia podatkowe i księgowo, wyniki przeglądu półrocznego za 2012 rok oraz przedstawili informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za 2012 rok.

#### Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 2 lipca 2012 roku

Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. oraz przekazania go Radzie Nadzorczej (Uchwała nr 01/07/12).

#### Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 22 sierpnia 2012 roku

Członkowie Komitetu Audytu odbyli dyskusję z udziałem przedstawicieli Ernst & Young Audit Sp. z o.o. na temat pisemnego raportu audytora dotyczącego wyników przeglądu półrocznego 2012.

#### Posiedzenie w dniu 24 września 2012 roku

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

Komitet Audytu przyjął Harmonogram Czynności Spółki w 2013 r. (Uchwała nr 01/09/12) oraz Audit Life Cycle Paper (ALCP) na 2013 rok (Uchwała nr 02/09/12).

Następnie odbyła się dyskusja na temat pisemnego raportu audytora dotyczącego wyników przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych Spółki za 2012 rok.

Dodatkowo, członkom Komitetu Audytu została przedstawiona roczna aktualizacja kwestii prawnych jak również podsumowanie strategii audytu i kosztów w 2012 r.



### Posiedzenie w dniu 29 listopada 2012 roku

Komitet Audytu przeanalizował i omówił podsumowania ostatnio przeprowadzonych raportów z audytu wewnętrznego. Członkowie Komitetu Audytu omówili z udziałem przedstawicieli Ernst & Young Audit Sp. z o.o. aktualizację informacji na temat prac audytorskich podczas badania wstępnego za rok 2012 będących kontynuacją przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych Spółki, a także odbyli dyskusję na temat strategii audytu rocznego dotyczącego 2012 roku.