



Sprawozdanie Komitetu Audytu Spółki Dom Development S.A.
z działalności w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

**SPRAWOZDANIE
KOMITETU AUDYTU
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE
OD DNIA 1 STYCZNIA 2013 R. DO DNIA 30
CZERWCA 2013 R.**





I. Skład osobowy i organizacja Komitetu Audytu.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki 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) oraz przynajmniej jeden musi posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej.

W okresie od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 30 czerwca 2013 r., Komitet Audytu działał w składzie:

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

Wyżej wymienieni członkowie Komitetu Audytu zostali powołani uchwałami Rady Nadzorczej nr 07/05/10 z dnia 20 maja 2010 r., nr 04/05/11 z dnia 19 maja 2011 r. oraz 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 Przewodniczącą Rady Nadzorczej zgodnie ze wstępnie uzgodnionymi cyklami audytu oraz audytu wewnętrznego. Wszystkie posiedzenia były protokolowane, a podejmowane przez Komitet Audytu decyzje miały formę uchwał.
2. W okresie od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 30 czerwca 2013 r. do głównych 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 przygotowywanych przez Spółkę raportów oraz informacji finansowych oraz stosowania się do zaleceń i spostrzeżeń biegłych rewidentów powołanych przez Radę Nadzorczą.

Ponadto, Komitet Audytu wydał Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawach dotyczących wyboru biegłego rewidenta, ocenił jego prace oraz dokonał kontroli jego niezależności i obiektywności.

Komitet Audytu monitorował i przeglądał sprawy związane z kontrolą wewnętrzną w Spółce. 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, dokumentów, 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. 19 lutego 2013 r. (obradę przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość),
2. 26 lutego 2013 r.,
3. 5 marca 2013 r. (obradę przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość),
4. 20 maja 2013 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo. We wszystkich wyżej wymienionych posiedzeniach uczestniczyli wszyscy członkowie Komitetu Audytu. W 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 Gołębiewskiego, którzy m.in. udzielali informacji odnośnie kwestii wynagrodzenia audytora, sprawozdań finansowych Spółki, a także wszelkich informacji, o których przygotowanie przez Zarząd wnosil Komitet Audytu.

W trzech posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora Spółki – Ernst & Young, którzy udzielili wszelkich niezbędnych wyjaśnień i informacji dotyczących procedury przeprowadzenia audytu, uwag oraz konkluzji z przeprowadzonego audytu oraz przeprowadzili dla członków Komitetu



Audytu sesję doradczą z zakresu zmian w prawie podatkowym, przepisach dotyczących rachunkowości oraz w zakresie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 19 lutego 2013 roku

Na posiedzeniu członkowie Komitetu Audytu przeprowadzili dyskusję dotyczącą oceny prac biegłego rewidenta Spółki. W dyskusji uczestniczyli również Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy Pan Janusz Zalewski i Kontroler Finansowy, Zastępca Dyrektora Finansowego Pan Dariusz Gołębiewski.

W części posiedzenia uczestniczyli przedstawiciele Ernst & Young, który przedstawili wstępne wnioski i konkluzje wynikające z przeprowadzonego audytu za rok 2012.

Posiedzenie w dniu 26 lutego 2013 roku

Na posiedzeniu członkowie Komitetu Audytu odbyli dyskusję dotyczącą oceny prac biegłego rewidenta Spółki. W dyskusji uczestniczyli również Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy Pan Janusz Zalewski i Kontroler Finansowy, Zastępca Dyrektora Finansowego Pan Dariusz Gołębiewski.

Członkowie Komitetu Audytu otrzymali zaktualizowaną informację dotyczącą procesu audytu wewnętrznego włącznie z ostatnim podsumowaniem raportów z audytu wewnętrznego.

W części posiedzenia uczestniczyli przedstawiciele Ernst & Young, który omówili wstępne wnioski i konkluzje wynikające z przeprowadzonego audytu za rok 2012.

Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 5 marca 2013 roku

Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w okresie od dnia 1 lipca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. i przekazania go Radzie Nadzorczej (Uchwała nr 01/03/13).

Ponadto Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie rekomendacji dotyczącej wyboru przez Radę Nadzorczą biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Dom Development S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej Dom Development S.A. za rok 2013 (Uchwała nr 02/03/13).



Posiedzenie w dniu 20 maja 2013 roku

Uczestnicy tego posiedzenia Komitetu Audytu odbyli dyskusję oraz dokonali analizy zagadnień dotyczących procesu audytu wewnętrznego.

Ponadto obecni w części posiedzenia Komitetu Audytu eksperci z Ernst & Young przeprowadzili sesję doradczą w zakresie zmian w prawie podatkowym, w przepisach dotyczących rachunkowości oraz w zakresie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz poinformowali Komitet Audytu o zakresie, w jakim te zmiany mogą wpłynąć na Spółkę i na sprawozdanie finansowe Spółki.

Członkowie Komitetu Audytu omówili wraz z przedstawicielem Ernst & Young strategię audytu na 2013 rok.