



Sprawozdanie Komitetu Audytu  
**Dom Development S.A.**  
za okres od 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

**SPRAWOZDANIE  
KOMITETU AUDYTU  
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE  
OD DNIA 1 LIPCA 2020 R. DO DNIA  
31 GRUDNIA 2020 R.**



Warszawa, 8 marca 2021 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, w tym jego przewodniczący, powinno mieć status Członka Niezależnego (w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz pkt 7.7 Statutu Spółki), z których przynajmniej jeden posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W okresie sprawozdawczym, tj. od dnia 1 lipca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., Komitet Audytu działał w składzie:

- Dorota Podedworna-Tarnowska - Przewodnicząca Komitetu Audytu (Członek Niezależny),
- Mark Spiteri - Członek Komitetu Audytu,
- Marek Moczulski - Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny).

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. Cztery posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość tj. telekonferencji i wideokonferencji. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Komitet Audytu decyzje miały formę uchwał.

2. W okresie od dnia 1 lipca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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 działalności związane z kontrolą wewnętrzną w Spółce a w szczególności prace prowadzone przez Sekcję Audytu Wewnętrznego. Pełnił też funkcję nadzorczą w stosunku do programu Zarządzania Ryzykiem Biznesowym oraz Sekcji 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. (wszystkie odbyły się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość), w następujących terminach:

1. 1 lipca 2020 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
2. 24 sierpnia 2020 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
3. 5 października 2020 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
4. 30 listopada 2020 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo. We wszystkich 4 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 (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, sprawozdań

finansowych Spółki, a także wszelkich informacji, o których przygotowanie przez Zarząd wnosił Komitet Audytu.

W 3 posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora, Spółki PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie („PWC”), którzy m.in. omawiali zagadnienia podatkowe i księgowo, wyniki przeglądu półrocznego za 2020 rok oraz przedstawili informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za 2020 rok.

#### [Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 1 lipca 2020 roku](#)

Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz przekazania go Radzie Nadzorczej (Uchwała nr 01/07/20).

#### [Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 24 sierpnia 2020 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu odbyli dyskusję z udziałem przedstawicieli PWC na temat pisemnego raportu audytora dotyczącego przeglądu półrocznego 2020.

#### [Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 5 października 2020 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu omawiali ostatnio przeprowadzone audyty wewnętrzne. Ponadto Komitet Audytu przyjął: zaktualizowany dokument Business Risk Management (Uchwała nr 01/10/20), Harmonogram Czynności Spółki w 2021 r. (Uchwała nr 02/10/20) oraz Audit Life Cycle Paper (ALCP) na 2021 rok (Uchwała nr 03/10/20).

#### [Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 30 listopada 2020 roku](#)

Komitet Audytu omówił, z udziałem przedstawicieli PWC, przedstawione przez tych przedstawicieli informacje na temat prac audytorskich podczas badania wstępnego za rok 2020, będących kontynuacją przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych Spółki. Przeprowadzono również dyskusję na temat strategii audytu rocznego dotyczącego 2020 roku.