



Sprawozdanie Komitetu Audytu Spółki Dom Development S.A.
z działalności w okresie
od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

**SPRAWOZDANIE
KOMITETU AUDYTU
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE
OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R. DO
DNIA 30 CZERWCA 2019 R.**



Warszawa, 1 lipca 2019 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, 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, Dz. U. 2017 poz. 1089, oraz pkt 7.7 Statutu Spółki). Ponadto przynajmniej jeden spośród członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu ma wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., Komitet Audytu działał w składzie:

- Dorota Podedworna-Tarnowska - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Mark Spiteri - Członek Komitetu Audytu,
- Marek Moczulski - Członek Komitetu Audytu.

Wyżej wymienieni członkowie Komitetu Audytu zostali powołani uchwałami Rady Nadzorczej nr 01/06/18 z dnia 7 czerwca 2018 r. oraz nr 12/06/16 i nr 13/06/16 z dnia 2 czerwca 2016 r.

W związku z wygaśnięciem w dniu 30 maja 2019 r. mandatów Członków Rady Nadzorczej Dom Development S.A., Rada Nadzorcza powołała z dniem 30 maja 2019 r.:

Panią Dorotę Podedworną- Tarnowską do pełnienia funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu (Uchwała nr 02/05/19),

Pana Marka Spiteri do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu (Uchwała nr 12/05/19),

Pana Marka Moczulskiego do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu (Uchwała nr 13/05/19).

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.

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. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Komitet Audytu decyzje miały formę uchwał.

W okresie sprawozdawczym odbyły się 2 posiedzenia Komitetu Audytu Spółki Dom Development S.A., w następujących terminach:

1. 1 marca 2019 r.,
2. 28 maja 2019 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo. W obydwu 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 wnosił Komitet Audytu.

W jednym posiedzeniu Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora Spółki – PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. (poprzednio: PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.), którzy udzielili wszelkich niezbędnych wyjaśnień i informacji dotyczących procedury przeprowadzenia audytu, uwag oraz konkluzji z przeprowadzonego audytu. W kolejnym posiedzeniu Komitetu Audytu również uczestniczyli przedstawiciele audytora Spółki – PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., którzy przeprowadzili dla członków Komitetu Audytu sesję doradczą z zakresu zmian w prawie podatkowym, przepisach dotyczących rachunkowości oraz w zakresie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 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.



Sprawozdanie Komitetu Audytu Spółki Dom Development S.A.
z działalności w okresie
od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

Ponadto, Komitet Audytu ocenił prace audytora oraz dokonał kontroli jego niezależności i obiektywności.

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.