



Sprawozdanie Komitetu Audytu
Dom Development S.A.
za okres od 1 lipca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

**SPRAWOZDANIE
KOMITETU AUDYTU
SPÓŁKI DOM DEVELOPMENT S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE
OD DNIA 1 LIPCA 2019 R. DO DNIA
31 GRUDNIA 2019 R.**



Warszawa, 2 marca 2020 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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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 Przewodniczącą 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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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. (w tym dwukrotnie odbyły się obrady przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość), w następujących terminach:

1. 1 lipca 2019 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
2. 22 sierpnia 2019 r. (obrazy przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość);
3. 1 października 2019 r.;
4. 28 listopada 2019 r.

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 księgowe, wyniki przeglądu półrocznego za 2019 rok oraz przedstawili informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za 2019 rok.

[Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 1 lipca 2019 roku](#)

Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. oraz przekazania go Radzie Nadzorczej (Uchwała nr 01/07/19).

[Posiedzenie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 22 sierpnia 2019 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu odbyli dyskusję z udziałem przedstawicieli PWC na temat pisemnego raportu audytora dotyczącego przeglądu półrocznego 2019.

[Posiedzenie w dniu 1 października 2019 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu omawiali ostatnio przeprowadzone audyty wewnętrzne. Ponadto, z udziałem przedstawicieli PWC, omówili wyniki przeglądu półrocznego i uzgodnili strategię audytu i koszty w 2019 roku.

Komitet Audytu przyjął Harmonogram Czynności Spółki w 2020 r. (Uchwała nr 01/10/19) oraz Audit Life Cycle Paper (ALCP) na 2020 rok (Uchwała nr 02/10/19).

[Posiedzenie w dniu 28 listopada 2019 roku](#)

Członkowie Komitetu Audytu omówili ostatnie raporty z audytu wewnętrznego. Komitet Audytu omówił, z udziałem przedstawicieli PWC, przedstawione przez tych przedstawicieli informacje na temat prac audytorskich podczas badania wstępnego za rok 2019, będących kontynuacją przeglądu półrocznego



sprawozdań finansowych Spółki. Przeprowadzono również dyskusję na temat strategii audytu rocznego dotyczącego 2019 roku.

DOROTA PODEDWORNA-TARNOWSKA

MAREK MOCZULSKI

MARK SPITERI
