

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za rok 2013

Zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Komitet Audytu przedkłada do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej Unibep S.A. niniejsze sprawozdanie.

W roku 2013 r. Komitet Audytu pracował w składzie:

Zofia Mikołuszko	Przewodnicząca Komitetu Audytu
Wojciech Stajkowski	Członek Komitetu Audytu
Irena Kubajewska	Członek Komitetu Audytu

Skład osobowy Komitetu Audytu jest zgodny z wytycznymi kodeksu „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” w zakresie wykształcenia, doświadczenia oraz posiadanych kompetencji w dziedzinie rachunkowości i finansów .Wśród trzech Członków Komitetu, jeden spełnia kryteria niezależności od Spółki oraz podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką.

Komitet Audytu działa jako stały organ doradczy Rady Nadzorczej w zakresie prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, wewnętrznej kontroli Spółki oraz współpracy z biegłymi rewidentami Spółki. Pełni także funkcję pomocniczą dla RN w zakresie przygotowania ocen, opinii i innych działań zmierzających do przygotowania wszelkich danych służących podejmowaniu decyzji .

W 2013 r. komitet realizował zadania poprzez monitorowanie zdarzeń w czterech obszarach

1. Przebiegu procesu sprawozdawczości finansowej ,dokonując:
 - oceny rzetelności informacji finansowej przedstawionych przez Zarząd Spółki, poprzez weryfikację adekwatności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę .
 - przeglądu okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki,
 - przeglądu systemu rachunkowości zarządczej i wprowadzeniem Instrukcji rachunkowości zabezpieczeń w UNIBEP S.A. stanowiący załącznik rozszerzający Politykę Rachunkowości Grupy Kapitałowej UNIBEP .

2. Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem, kontrolując:
 - weryfikację przebiegu procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności kluczowych procedur, zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są rzetelne i zawierają wiarygodne dane ,
3. Wykonywania czynności rewizji finansowej, poprzez:
 - spotkania z biegłym rewidentem w celu określenia zakresu audytu na dany rok , a także stosownych procedur .
 - analizowanych uwag bądź zastrzeżeń przekazanych przez biegłego rewidenta
 - omawianie kwestii związanych z ujawnianiem w księgach ujawnień i prezentacji w sprawozdaniu finansowym nietypowych zdarzeń gospodarczych.
 - oceny czy w czasie procesu wykonania audytu , biegły rewident nie napotkał trudności ze strony spółki.
4. Niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych :
 - udzielając rekomendacji Radzie Nadzorczej , co do wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych przy uwzględnieniu jego niezależności i bezstronności,
 - kontrolując charakter i zakres usług pozarewidenckich .

W związku z prowadzonymi pracami, Komitet Audytu w 2013 dokonał oceny pracy dotychczasowego biegłego rewidenta wyrażając pozytywną opinię o wykonanych usługach audytorskich . W ramach swych regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki , tak w stosunku do spółki , jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń, złożonych Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta [o niezależności osobistej i niezależności firmy audytorskiej w stosunku do Unibep S.A.] .

Komitet Audytu

