

Instrukcja wykorzystania formularza

Niniejszy formularz przeznaczony jest do oceny zbiorowej odpowiedniości członków komitetu audytu zgodnie z metodyką oceny przyjętą przez Komisję Nadzoru Finansowego. Formularz umożliwia sprawną weryfikację spełniania przez komitet audytu kryteriów oceny.

Wypełnianie formularza należy zacząć od wprowadzenia w zakładce „I – Dane podstawowe” informacji na temat podmiotu przeprowadzającego ocenę, daty oceny oraz daty poprzedniej oceny, a także imion i nazwisk. W zakładce „II – kryteria” należy wypełnić wiersze odpowiadające poszczególnym kryteriom, zgodnie z wynikami oceny indywidualnej.

Po wypełnieniu wszystkich pól należy odczytać informację na temat spełniania wymogów w ostatniej kolumnie w zakładce II. Jeżeli we wszystkich wierszach pojawia się sformułowanie „spełnia”, wynik oceny zbiorowej jest pozytywny. Jeżeli w co najmniej jednym polu pojawia się sformułowanie „nie spełnia”, wynik oceny jest w tym zakresie negatywny, a podmiot powinien podjąć odpowiednie działania mające na celu

Zbiorcza ocena odpowiedniości komitetu audytu

Część I - Dane podstawowe

Podmiot:	(nazwa podmiotu)
Data oceny:	(data oceny)
Data poprzedniej oceny:	(data poprzedniej oceny)
Skład komitetu:	(imiona i nazwiska)
Przewodniczący:	(osoba 1)
	(osoba 2)
	(osoba 3)
	(osoba 4)
	(osoba 5)
	(osoba 6)
	(osoba 7)
	(osoba 8)
	(osoba 9)
	(osoba 10)
Uwagi:	

Zbiorcza ocena odpowiedzialności
Część V - kryteria ilościowe

Podmiot:
Data oceny:

(nazwa podmiotu)
(data oceny)

	(osoba 1) (przewodniczący)	(osoba 2)	(osoba 3)	(osoba 4)	(osoba 5)	(osoba 6)	(osoba 7)	(osoba 8)	(osoba 9)	(osoba 10)
Niezależność:										
Wiedza w zakresie rachunkowości:										
Umiejętności w zakresie rachunkowości:										
Łącznie wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości:	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie
Wiedza w zakresie badania sprawozdań finansowych:										
Umiejętności w zakresie badania sprawozdań finansowych:										
Łącznie wiedza i umiejętności w zakresie badania sprawozdań finansowych:	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie
Wiedza z zakresu branży, w której działa JZP:										
Umiejętności z zakresu branży, w której działa JZP:										
Łącznie wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa JZP:	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie	0-Nie

Podsumowanie	
Większość członków, w tym przewodniczący, powinna być niezależna	Spełnia

Co najmniej jeden członek powinien posiadać wiedzę i umiejętności w co najmniej jednej z dziedzin	Spełnia
	Spełnia

Co najmniej jeden członek powinien posiadać wiedzę i umiejętności	Spełnia
--	---------

Podsumowanie	Spełnia
--------------	---------

5-poziomowy		2-poziomowy		Tak/Nie
Tekst	Wartość			
0 - Brak	0	0 - Nie spełnia	0	0-Nie
1 - Podstawowy	1	1 - Spełnia	1	1-Tak
2 - Średni	2			
3 - Wysoki	3			
4 - B. wysoki	4			