

Warszawa, 25 luty 2010

Raport z działalności Komisji ds. Audytu Rady Nadzorczej BRE Banku SA w 2009 roku

Podstawa prawna

Komisja ds. Audytu Rady Nadzorczej BRE Banku SA działa jako Stała Komisja zgodnie z:

- art. 86 Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
- Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2007 (część III punkt 7)
- Statutem BRE Banku SA (§ 22 ust. 3 punkt 2))
- Regulaminem Rady Nadzorczej BRE Banku SA (§ 12 ust. 3 punkt 2)).

Skład Komisji

W 2009 roku w skład Komisji ds. Audytu wchodził następujący członek:

- Martin Zielke jako Przewodniczący
- Dr Andre Carls jako Członek
- Maciej Leśny jako Członek
- Dr Jan Szomburg jako Członek.

Posiedzenia / działalność / decyzje

W 2009 roku Komisja ds. Audytu odbyła cztery posiedzenia: 23 stycznia, 25 lutego, 3 czerwca i 28 października.

Podczas posiedzenia w dniu 23 stycznia w Warszawie Komisja ds. Audytu została poinformowana o:

- wstępnych wynikach Grupy BRE Banku za 2008 rok,
- głównych wnioskach wynikających z audytu roku finansowego 2008 (przez audytora zewnętrznego),
- udziale Departamentu Audytu Wewnętrznego w pracach związanych z Bazyleą II.

Komisja ds. Audytu podjęła decyzję o rekomendowaniu Radzie Nadzorczej zatwierdzenia Planu Audytów na rok 2009 (Plan Pracy Departamentu Audytu Wewnętrznego).

Ponadto Komisja ds. Audytu przedyskutowała z gośćmi reprezentującymi Pion Finansowy Banku współpracę z obecnym audytorem PricewaterhouseCoopers (PwC) celem zasięgnięcia opinii w sprawie przyszłej kontynuacji współpracy z PwC jako audytorem sprawozdań finansowych 2009.

Podczas posiedzenia w dniu 25 lutego w Warszawie Komisja ds. Audytu została zapoznana z następującymi tematami:

- opinia Departamentu Audytu Wewnętrznego na temat systemu kontroli w BRE Banku w 2008 roku
- zgodność procesu przygotowywania sprawozdań finansowych z prawem i obowiązującymi regulacjami
- bieżące konkluzje z audytu rocznych sprawozdań finansowych Grupy BRE Banku za 2008 rok
- zmiany w MSSF (wprowadzone w 2008 oraz obowiązujące po roku 2008) oraz bieżące kierunki rozwoju polskiego prawa w zakresie ładu korporacyjnego
- Sprawozdanie Zarządu z działalności BRE Banku SA i Grupy BRE Banku SA, Sprawozdanie Finansowe BRE Banku SA jak również Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy BRE Banku SA.

Po wyczerpującej dyskusji wszystkie powyższe tematy zostały przyjęte do wiadomości przez Komisję ds. Audytu.

W dniu 27 lutego Komisja ds. Audytu podjęła następujące decyzje poprzez tajne głosowanie w trybie obiegowym:

- rekomendowanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wyboru PricewaterhouseCoopers jako audytora sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BRE Banku SA za 2008 rok,
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu BRE Banku SA i Sprawozdania Finansowego BRE Banku SA za 2008 rok.

Podczas posiedzenia w dniu 3 czerwca Komisja ds. Audytu została zapoznana i zajmowała się szczegółowo następującymi kwestiami:

- Rekomendacje dla Zarządu po audycie rocznym wydane przez PricewaterhouseCoopers
- implementacja zaleceń poinspekcyjnych KNF wydanych 27 czerwca 2008
- rozwój sytuacji związanej z ekspozycjami klientowskimi wynikającymi z walutowych instrumentów pochodnych
- sytuacja finansowa na koniec kwietnia 2009.

Ostatnie posiedzenie Komisji ds. Audytu w 2009 roku odbyło się 28 października. Główne tematy obejmowały między innymi:

- raport o niezrealizowanych zaleceniach KNF
- raport o rezultatach inspekcji KNF dotyczącej derywatów
- informacja o niezrealizowanych zaleceniach audytu wewnętrznego
- informacja o dochodach całkowitych po trzech kwartałach 2009 roku
- raport o audycie sprawozdań finansowych za półrocze 2009 i statusie realizacji zaleceń z audytu rocznego 2008.

Na każdym posiedzeniu Komisja ds. Audytu sprawowała regularny nadzór nad audytem wewnętrznym poprzez bycie regularnie informowaną o podjętych działaniach w zakresie kluczowych obszarów ryzyka.

W czasie pomiędzy posiedzeniami Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Banku ds. Finansów ściśle współpracował z Przewodniczącym Komisji ds. Audytu i na bieżąco doradzał mu w sprawach dotyczących oceny sytuacji finansowej Banku. Komisja ds. Audytu była bezpośrednio włączona w decyzje mające wpływ na sytuację finansową Banku.

Poza tym, Komisja ds. Audytu była regularnie informowana o wynikach i sytuacji finansowej Banku przed publikacją raportów kwartalnych Grupy BRE Banku.

Komisja ds. Audytu w pełni wywiązywała się ze wszystkich ciążących na niej obowiązków wynikających z uwarunkowań prawnych.



Martin Zielke
Przewodniczący Komisji ds. Audytu