



## **SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A.  
z jego działalności w roku obrotowym trwającym  
od dnia 1 lipca 2020 do dnia 30 czerwca 2021 roku



### **Skład Komitetu Audytu**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. powołany został uchwałą Rady Nadzorczej Spółki podjętą w dniu 18 grudnia 2015 r. Podstawę powołania Komitetu Audytu stanowił art. 86 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym. (Dz.U. z 2015 r., poz. 1011, dalej "Ustawa").

W roku obrotowym trwającym od 1.07.2020 do 30.06.2021 w skład Komitetu Audytu wchodził:

1. Pan Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Pan Stanisław Kluza - Członek Komitetu Audytu,
3. Pani Alicja Kornowicz - Członek Komitetu Audytu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności przewidziane w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym. Rada Nadzorcza oceniła, że dwóch członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz, że dwóch członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa jednostka zainteresowania publicznego zgodnie z art. 129 ust. 5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.

### **Podstawa prawna działania Komitetu Audytu**

W roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. Komitet Audytu działał w oparciu o ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE

oraz:

- Załącznik nr 1 do Zalecenia Komisji WE z dn.15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej),
- rekomendacje i stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021,
- Regulamin Komitetu Audytu.

### **Zadania Komitetu Audytu**

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. należało wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków nadzorczych w zakresie funkcjonowania w Spółce i jej grupie kapitałowej procesów sprawozdawczości finansowej,



systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, zapewnienie niezależności audytorów zewnętrznych i monitorowanie relacji z podmiotami powiązаныmi.

## **Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021r.**

### **I. Posiedzenia Komitetu Audytu**

W okresie od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021 r. Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń i podjął 7 uchwał, w tym 6 uchwał w trybie obiegowym.

#### **1. posiedzenie w dniu 20.08.2020**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu oraz Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A. – P. Anna Milewska, Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A. – P. Krzysztof Czerkas, P. Małgorzata Cienkowska – przedstawiciel firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. K.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Prezentacja przez firmę PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. wniosków z badania wstępnego Skarbiec TFI S.A i Skarbiec Holding S.A. Charakterystyka krytycznych obszarów w badaniu zasadniczym.

#### **2. posiedzenie w dniu 14.09.2020**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A., przedstawiciele firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. biegły rewident – P. Mirosława Cienkowska oraz P. Ewelina Balcerzak - Manager Projektów Audytorskich.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Spotkanie z przedstawicielem firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w celu omówienia dotychczasowych wyników badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2019-30.06.2020.

#### **3. posiedzenie w dniu 10.12.2020**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek



Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A., Marek Czaplicki – Audytor Wewnętrzny.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Przekazanie przez Audytora Wewnętrznego stanu realizacji planu audytu na rok 2020, podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji.
- Podsumowanie transakcji z podmiotami powiązаныmi (transakcje w grupie, transakcje holding- pracownicy w tym oświadczenia o niezależności) oraz z Audytorem w 2019/2020 roku (transakcje poza umową o audyt w okresie sprawozdawczym)
- Informacja o stanie realizacji rekomendacji audytora zewnętrznego wydanych po badaniu sprawozdań finansowych.
- Wyniki finansowe i sytuacja ekonomiczna spółki w 1 Q 2020 oraz w październiku 2020.
- Przegląd rachunkowości Zarządczej.
- Monitorowanie skuteczności wdrożonych kluczowych procedur kontrolnych w zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym proponowanych działań naprawczych.
- Weryfikacja wyników oceny procesów finansowo-księgowych oraz kluczowych procedur kontrolnych przeprowadzonej przez Zarząd Spółki oraz proponowanych działań naprawczych.
- Monitorowanie oraz nadzór nad outsourcingiem procesów, których przedmiotem są czynności mające istotne znaczenie dla prawidłowego wykonywania przez Spółkę obowiązków określonych przepisami prawa.
- Przegląd i ocena Regulaminu działalności Komitetu Audytu pod względem jego adekwatności.

#### **4. posiedzenie w dniu 02.03.2021**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A. przedstawiciele firmy audytorskiej Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
- Sprawozdanie dotyczące przeprowadzonych audytów wewnętrznych w Spółce w 2020 r. i przedstawienie planu audytów na 2021 r.
- Opiniowanie planu audytów na 2021 r.



- Potwierdzenie z kierownictwem Spółki, że nie zidentyfikowano informacji wskazujących na brak niezależności firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta, a także osób uczestniczących w badaniu.
- Ocena procesu ujawniania informacji finansowych z wyłączeniem informacji stanowiących informacje poufne w rozumieniu Rozporządzenia MAR.
- Kontrola terminowości poszczególnych etapów procesu sprawozdawczości finansowej.
- Monitorowanie skuteczności wdrożonych kluczowych procedur kontrolnych w zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym proponowanych działań naprawczych.
- Określenie przez Komitet limitu wydatków na usługi świadczone przez firmy audytorskie.
- Przegląd procedur obowiązujących w Spółce związanych z działalnością Komitetu Audytu.
- Przegląd i ocena Regulaminu działalności Komitetu Audytu pod względem jego adekwatności.

#### **5. posiedzenie w dniu 13.04.2021**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Zobowiązanie Zarządu do przeprowadzenia analizy zasobów kadrowych w dziale finansowym i księgowości, szczególnie w zakresie kluczowych pracowników zajmujących się sprawozdawczością finansową.
- Przegląd systemu rachunkowości zarządczej.
- Monitorowanie nadzoru wykonywanego przez Spółkę w przypadku zlecenia innemu podmiotowi prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki.

#### **6. posiedzenie w dniu 25.05.2021**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Krzysztof Czerkas – Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A., przedstawiciele firmy audytorskiej Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., P. Marek Czaplicki – Audytor Wewnętrzny.

Przedmiotem posiedzenia było:



- Spotkanie z przedstawicielem spółki Grant Thornton spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w celu przedstawienia wstępnego planu badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki.
- Omówienie z Zarządem lub odpowiednim kierownictwem Spółki wyników finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów ryzyka występujących w okresie sprawozdawczym, w tym adekwatności utworzonych rezerw oraz dokonanych przez Zarząd szacunków i ocen, wraz z ich wpływem na proces bieżącej sprawozdawczości i sprawozdanie finansowe.
- Potwierdzenie z Zarządem niewystąpienia istotnych błędów, oszustwa czy nadużycia skutkujących zniekształceniem informacji wykazanych w sprawozdaniach finansowych oraz zapoznaniu się z opublikowanymi przez Spółkę raportami bieżącymi, które mogą mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Spotkanie z Audytorem Wewnętrznym – podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji.

**Ponadto po zakończeniu okresu sprawozdawczego trwającego od 01.07.2020 do 30.06.2021 r. odbyły się następujące posiedzenia Komitetu Audytu :**

#### **1. Posiedzenie w dniu 02.09.2021**

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komitetu Audytu: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu; P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu oraz P. Anna Milewska - Prezes Zarządu, Członek Zarządu Skarbiec TFI S.A. – P. Krzysztof Czerkas, P. Marek Czaplicki – Audytor Wewnętrzny.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Prezentacja przez firmę Grant Thornton spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. wniosków z badania wstępnego Skarbiec TFI S.A i Skarbiec Holding S.A . Charakterystyka krytycznych obszarów w badaniu zasadniczym. Omówienie dotychczasowych wyników badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2020-30.06.2021.
- Wyniki finansowe za lipiec 2021.
- Zobowiązanie Zarządu do zidentyfikowania i sporządzenia listy „krytycznych zasad rachunkowości”
- Kontrola terminowości poszczególnych etapów procesu sprawozdawczości finansowej.
- Spotkanie z Audytorem Wewnętrznym – podsumowania ustaleń dokonanych podczas audytów wewnętrznych oraz informacji dotyczących działań podejmowanych w celu realizacji wydanych rekomendacji. Informacja nt. realizacja planu audytów.



## 2. Posiedzenie w dniu 4.10.2021

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komitetu Audytu w osobach: P. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu, P. Stanisław Kluza – Członek Komitetu Audytu, P. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu Audytu, oraz P. Anna Milewska – Prezes Zarządu Skarbiec Holding S.A., P. Marek Wędrychowski – Członek Zarządu Skarbiec Holding S.A., przedstawiciele firmy audytorskiej Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Przedmiotem posiedzenia było:

- Spotkanie z przedstawicielem firmy audytorskiej Grant Thornton Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w celu omówienia wyników badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2020-30.06.2021.

## II. Uchwały Komitetu Audytu podjęte w trybie obiegowym

1. Komitet Audytu podjął w dniu 01.10.2020 r. Uchwałę nr 1/01.10.2020 Komitetu Audytu Skarbiec Holding S.A. podjętą w trybie § 3 ust. 9 Regulaminu Komitetu Audytu w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu uchwał o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki, o podziale zysku oraz o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021.
2. Komitet Audytu podjął w dniu 01.10.2020 r. Uchwałę nr 2/01.10.2020 Komitetu Audytu Skarbiec Holding S.A. podjętą w trybie § 3 ust. 9 Regulaminu Komitetu Audytu w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021,
3. Komitet Audytu podjął w dniu 01.10.2020 r. Uchwałę nr 3/01.10.2020 Komitetu Audytu Skarbiec Holding S.A. podjętą w trybie § 3 ust. 9 Regulaminu Komitetu Audytu w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1.07.2020 do dnia 30.06.2021,
4. Komitet Audytu podjął w dniu 01.10.2020 r. Uchwałę nr 4/01.10.2020 Komitetu Audytu Skarbiec Holding S.A. podjętą w trybie § 3 ust. 9 Regulaminu Komitetu Audytu w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r.
5. Komitet Audytu podjął w dniu 01.10.2020 r. Uchwałę nr 5/01.10.2020 Komitetu Audytu Skarbiec Holding S.A. podjętą w trybie § 3 ust. 9 Regulaminu Komitetu Audytu w sprawie w sprawie rekomendowania podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwał ws. rekomendowania



walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał o udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki za rok obrotowy trwający od 1.07.2019 do 30.06.2020.

**Oświadczenie w sprawie audytu Spółki**

Komitet Audytu po zapoznaniu się z wynikami badania sprawozdania finansowego Grupy Skarbiec i Spółki Skarbiec Holding za okres 1.07.2020-30.06.2021, w tym zapoznaniu się i omówieniu uwag Audytora, pozytywnie ocenia przebieg oraz wynik audytu przeprowadzonego przez firmę audytorską.