

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej CPD SA z jego działalności w 2021 roku

Podstawa prawna

Komitet Audytu Rady Nadzorczej CPD S.A. jest stałym komitetem działającym na podstawie następujących przepisów:

- Art. 86 ustawy z 5 maja 2017 o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,
- Rekomendacji dotyczących funkcjonowania Komitetów Audytu wydanych przez polską Komisję Nadzoru Finansowego w listopadzie 2010,
- Dobrych Praktyk stosowanych przez spółki publiczne notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie,
- Statutu CPD S.A.,
- Regulaminu Rady Nadzorczej CPD S.A.

Skład Komitetu Audytu w 2021 roku

Pan Mirosław Gronicki – Przewodniczący Komitetu Audytu

Pan Krzysztof Laskowski – Członek Komitetu Audytu

Pan Andrew Pegge – Członek Komitetu Audytu

W 2021 w składzie Komitetu Audytu CPD S.A zaszły następujące zmiany:

- 31 października 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja członka Komitetu Audytu z pełnionej funkcji. Pan Alfonso Kalinauskas złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny.
- 24 listopada 2021 roku pan Krzysztof Laskowski został powołany do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu.
- 24 listopada 2021 roku pan Mirosław Gronicki został wybrany przewodniczącym Komitetu Audytu.

Posiedzenia / działania / decyzje Komitetu Audytu

Na posiedzeniach wskazanych poniżej, Komitet Audytu omawiał sprawy bieżące i zagadnienia otwarte. Weryfikował także sprawozdania finansowe Spółki przed publikacją i uzgadniał treść protokołów ze swoich posiedzeń.

W 2021 Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia w następujących terminach:

- 11 marca 2021
- 26 kwietnia 2021
- 24 września 2021
- 24 listopada 2021

W trakcie roku Komitet Audytu utrzymywał także regularne kontakty z Zarządem Spółki, audytorem wewnętrznym i audytorem ustawowym. Kontakty te obejmowały nieoficjalne spotkania i interakcje na piśmie mające przygotować pełne posiedzenia Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu brali udział we wszystkich jego oficjalnych posiedzeniach. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli zaproszeni do uczestnictwa we wszystkich posiedzeniach, a ponadto różni członkowie Rady Nadzorczej nie należący do Komitetu Audytu uczestniczyli w obradach oraz wyrażali swoje sugestie i/lub zadawali stosowne pytania. Przedstawiciele Zarządu, a w niektórych przypadkach wewnętrzny audytor Spółki również brali udział w powiedzeniach Komitetu Audytu.

Komitet Audytu współpracował bezpośrednio z audytorem wewnętrznym Spółki i audytorem ustawowym oraz zapewniał bezpośredni i nieograniczony dostęp audytora wewnętrznego i audytora ustawowego do Komitetu Audytu.

Komitet Audytu sporządził roczny raport ze swojej działalności w 2020 roku i przekazał go zgromadzeniu akcjonariuszy, które miało miejsce 24 czerwca 2021. Został on opublikowany na stronie internetowej Spółki.

Przed prezentacją streszczeń poszczególnych posiedzeń Komitetu Audytu należy zaznaczyć, że po wybuchu pandemii COVID-19 Komitet Audytu wykonywał wszystkie swoje czynności zgodnie z obowiązującymi wymaganiami zdrowotnymi, które nakładały dodatkowe obciążenia na członków Komitetu Audytu i wszystkich jego partnerów w Radzie Nadzorczej i Zarządzie, pracowników CPD, audytorów, itd.

Streszczenie tematów omawianych przez Komitetu Audytu na jego posiedzeniach

Posiedzenie Komitetu Audytu, które odbyło się 11 marca, na którym zostały omówione poniższe kwestie:

- Wstępne omówienie procesu audytu rocznego, w tym raportu o wynagrodzeniach i podjęcie uchwały, w razie potrzeby zarekomendowania usług GT do badania rocznego raportu o wynagrodzeniach
- Aktualizacja zakresu raportowania XBRL i umowy z usługodawcą
- Przegląd aktualnych wycen nieruchomości do rocznych sprawozdań finansowych i wszelkich możliwych zmian wartości bilansowych w rachunkach finansowych
- Aktualizacja relacji z podmiotami zależnymi i/lub planowanych zmian w Grupie
- Aktualizacja informacji o wszelkich kontaktach z Komisją Nadzoru Finansowego (KNF) oraz z wszelkimi innymi właściwymi organami w Polsce
- Przegląd i aktualizacja szczegółowej mapy ryzyka CPD oraz metod i technik zarządzania, pomiaru i raportowania ryzyka związanych z działalnością Spółki (kontrola wewnętrzna) oraz aktualizacja wszelkich kwestii związanych z podatkami
- Aktualizacja dotycząca spełnienia zobowiązań bankowych i refinansowania
- Aktualizacja budżetu i aktualizacja przepływów pieniężnych
- Omówienie pierwszego projektu sprawozdania rocznego Komitetu Audytu w 2020 r.

Posiedzenie Komitetu Audytu, które odbyło się 26 kwietnia, na którym zostały omówione poniższe kwestie:

- Przyjęcie rekomendacji Radzie Nadzorczej do przyjęcia propozycji biegłego rewidenta w sprawie rozszerzenia zakresu umowy audytora o badanie sprawozdania z wynagrodzenia CPD, które ma być sporządzone po raz pierwszy w 2021 r.
- Spotkanie z audytorem w sprawie przeglądu sprawozdań finansowych CPD SA i Grupy Kapitałowej CPD SA za rok 2020 w kontynuacji śródrocznego spotkania Komitetu Audytu z audytorem w dniu 13 kwietnia 2021 r.

- Przegląd sprawozdań finansowych CPD SA i Grupy CPD SA za rok 2020 i podjęcie uchwały o rekomendacji ich zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą CPD SA
- Przegląd zaktualizowanego biznesplanu na lata 2021-2022 i przyjęcie rekomendacji do jego zatwierdzenia dla Rady Nadzorczej
- Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku obrotowym 2020 w celu przedłożenia Radzie Nadzorczej do akceptacji.

Posiedzenie Komitetu Audytu, które odbyło się 24 września, na którym zostały omówione poniższe kwestie:

- Spotkanie z audytorem w sprawie przeglądu sprawozdań finansowych CPD SA i Grupy CPD SA za I półrocze 2021 r.
- Aktualizacja dotycząca kontroli i postępowań podatkowych
- Aktualizacja budżetu kroczącego na II półrocze 2021 i 2022 r. po wypłacie dywidendy i uwzględnieniu planów restrukturyzacji w Grupie oraz planów deinvestycji aktywów i omówienie ryzyka z tym związanego
- Omówienie wpływu Covid 19 na CPD SA i Grupę CPD, m.in.:
 - Budynek biurowy, obłożenie
 - Sprzedaż i budownictwo mieszkaniowe
 - Materializacja ryzyka i/lub pojawienie się nowego ryzyka
- Przegląd sprawozdań finansowych CPD SA i Grupy CPD SA za I półrocze 2021 r. i podjęcie uchwały w sprawie rekomendacji Radzie Nadzorczej CPD SA ich zatwierdzenia

Posiedzenie Komitetu Audytu, które odbyło się 24 listopada, na którym zostały omówione poniższe kwestie:

- Powołanie Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Aktualizacja dotycząca kontroli i postępowań podatkowych
- Przegląd sprawozdań finansowych CPD SA i Grupy CPD SA za III kwartał 2021 r.

Ogólne uwagi

Podczas każdego posiedzenia Komitet Audytu rozważał kluczowe obszary ryzyka dla CPD S.A. i całej Grupy wyszczególnione w indywidualnych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych CPD S.A. za rok 2021, biorąc pod uwagę rozmiar i złożoność Grupy, a także liczbę pracowników.

Podstawą oceny ryzyka przez Komitet Audytu był zaktualizowany profil ryzyka opracowany przez Zarząd i przedstawiony Komitetowi Audytu 31 stycznia 2021. W zależności od potrzeb, w ciągu roku Komitet Audytu analizował poszczególne ryzyka podczas ich wystąpienia i rozwoju.

Komitet Audytu pozostawał w stałym kontakcie z audytorem i Spółką, a także otrzymywał informacje o planowanych terminach wycen aktywów Spółki i prac audytorskich do końca roku mających przyspieszyć audyt za cały rok.

Komitet Audytu pozostawał w stałym kontakcie ze Spółką w celu monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i Grupie, monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i wewnętrznego audytu, w zakresie sprawozdawczości finansowej, monitorowania weryfikacji finansowej przez audytora, wspierania procesu planowania finansowego i kontroli jego realizacji oraz monitorowania relacji Spółki ze stronami trzecimi.

Po każdym swoim posiedzeniu Komitet Audytu składał sprawozdanie z zakresu jego działalności całej Radzie Nadzorczej. Komitet Audytu wnioskował także o dodatkowe wsparcie ze strony całej Rady Nadzorczej w celu zapewnienia, że będzie wykonywał swoje obowiązki w pełnym zakresie jego możliwości

Komitet Audytu otrzymywał regularne informacje o wynikach i pozycji finansowej Spółki przed publikacją rocznych, półrocznych i kwartalnych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki. Komitet Audytu otrzymywał także wyczerpujące dane od Zarządu, kontrolera finansowego i wewnętrznego audytora Spółki.

Komitet Audytu zwracał szczególną uwagę na budżet i pozycję finansową Spółki, aby zapewnić utrzymanie przez nią środków wystarczających na spełnienie wszystkich obecnych i przyszłych zobowiązań, a zarazem podział zysków pomiędzy akcjonariuszy w drodze wykupu akcji.

W odpowiednich terminach w ciągu roku Komitet Audytu przekazywał swoje opinie i zalecenia Radzie Nadzorczej i Zarządowi.

Komitet Audytu uważa, że w pełni wywiązał się ze swoich obowiązków wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Mirosław Gronicki
Przewodniczący Komitetu Audytu

Krzysztof Laskowski
Członek Komitetu Audytu

Andrew Pegge
Członek Komitetu Audyt