

Warszawa, 23.01.2009

Raport z działalności Komisji ds. Audytu Rady Nadzorczej BRE Banku SA w roku 2008

Podstawa prawna

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

- 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

Podczas roku 2008 skład Komisji ds. Audytu przedstawiał się następująco:

- Dr Achim Kassow jako Przewodniczący (do 13.03.2008)
- Martin Zielke (od 14.03.2008 jako Członek, od 08.08.2008 jako Przewodniczący)
- Martin Blessing jako Członek (do 04.09.2008)
- Dr Andre Carls jako Członek (od 05.09.2008)
- Maciej Leśny jako Członek
- Prof. Jan Szomburg jako Członek.

Posiedzenia / działalność / decyzje

W roku 2008 Komisja ds. Audytu odbyła cztery posiedzenia: 24 stycznia, 7 marca, 8 sierpnia i 16 października.

Podczas posiedzenia w dniu 24 stycznia w Warszawie, Komisja ds. Audytu została poinformowana o:

- wstępnych wynikach Grupy BRE Banku SA za rok 2007,
- głównych wnioskach wynikających z audytu roku finansowego 2007 (przez audytora zewnętrznego),
- opinii Departamentu Audytu Wewnętrznego na temat systemu kontroli wewnętrznej w BRE Banku w roku 2007 (opinia ta została przyjęta do wiadomości przez Komisję ds. Audytu).

Komisja ds. Audytu podjęła decyzję o zarekomendowaniu Radzie Nadzorczej Planu Audytów na rok 2008 (Plan Pracy Departamentu Audytu Wewnętrznego).

Ponadto Komisja ds. Audytu przedyskutowała z gośćmi odpowiedzialnymi za Pion Finansowy Banku współpracę z obecnym audytorem (PwC) celem zasięgnięcia opinii w kontekście przyszłej rekomendacji kontynuacji współpracy z PwC jako audytorem sprawozdań finansowych za rok 2008.

W dniu 28 lutego Komisja ds. Audytu podjęła następujące decyzje w trybie obiegowym:

- w sprawie rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy BRE Banku SA wyboru firmy PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. jako audytora do badania sprawozdań finansowych BRE Banku SA oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy BRE Banku za rok 2008,
- w sprawie rekomendowania Radzie Nadzorczej przyjęcia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy BRE Banku za rok 2007,

- w sprawie rekomendowania Radzie Nadzorczej przyjęcia sprawozdania Zarządu BRE Banku SA oraz sprawozdania finansowego BRE Banku SA za rok 2007.

Posiedzenie w dniu 7 marca odbyło się w formie telekonferencji. Komisja ds. Audytu zatwierdziła ostateczne korekty do Planu Audytów na rok 2008. Ponadto został omówiony temat Dobrych Praktyk Komisji ds. Audytu.

Podczas posiedzenia w dniu 8 sierpnia Komisja ds. Audytu wybrała swojego nowego Przewodniczącego oraz zajęła się następującymi tematami:

- raport Komisji Nadzoru Finansowego wraz z wnioskami z ostatniej inspekcji
- sytuacja finansowa na koniec drugiego kwartału 2008
- wnioski z audytu dokonanego przez PwC.

Celem spełnienia wymogów wynikających z nowych Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz wymogów Dobrych Praktyk Komisji ds. Audytu, podjęto adekwatne decyzje:

- w sprawie rekomendowania Radzie Nadzorczej zatwierdzenia nowego Regulaminu Komisji ds. Audytu
- w sprawie rekomendacji dla Zarządu Banku.

Ostatnie posiedzenie Komisji ds. Audytu w roku 2008 miało miejsce 16 października. Główne tematy dotyczyły między innymi:

- rozszerzonego raportu zysków i strat (comprehensive income) na dzień 31.08.2008
- statusu spełnienia przez Bank zaleceń pomspekcyjnych KNF
- podejścia audytu zewnętrznego oraz kluczowych obszarów audytu roku finansowego 2008 (przez audytora zewnętrznego).

Komisja Audytu zdecydowała także o zaproszeniu przedstawicieli audytora zewnętrznego jako stałego gościa na posiedzeniach Komisji Audytu.

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

Poza tym, Komisja ds. Audytu była regularnie informowana o kwartalnych wynikach finansowych Grupy BRE Banku przed ich publikacją (niezależnie od terminów posiedzeń Komisji).

Martin Zielke
Przewodniczący Komisji ds. Audytu