



Załącznik do uchwały Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Archicom SA nr 1/V/2022 z dnia 06.05.2022r.

Załącznik do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2021r.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Archicom SA za 2021r.

- I. Skład Komitetu Audytu
 - II. Aktywność Komitetu Audytu w 2021 roku
-

I. Skład Komitetu Audytu

W dniu 13 października 2017r. uchwałą Rady Nadzorczej został utworzony w Archicom S.A. („Spółka”) Komitet Audytu.

W dniu 12.07.2019r. powołano członków Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej aktualnej kadencji. W skład Komitetu Audytu w 2019 roku weszli:

1. Artur Olender – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Marek Gabryjelski – Członek Komitetu Audytu,
3. Konrad Płochocki – Członek Komitetu Audytu.

Z związku ze zmianą składu Rady Nadzorczej Archicom S.A., nastąpiła również zmiana składu Komitetu Audytu. Z dniem 22.04.2021r. Artur Olender został odwołany ze stanowiska członka Rady Nadzorczej, a tym samym ze stanowiska Przewodniczącego Komitetu Audytu. Z dniem 22.04.2021r. powołany na stanowisko członka Rady Nadzorczej został Maciej Drozd, który w dniu 30.04.2021r. został powołany przez Radę Nadzorczą na Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu. Jednocześnie z dniem 30.04.2021r. uchwałą Rady Nadzorczej funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu objął Konrad Płochocki.

Tym samym, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, tj. od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

1. Artur Olender – Przewodniczący Komitetu Audytu w okresie 01.01.-22.04.2021r.
2. Marek Gabryjelski – Członek Komitetu Audytu w okresie 01.01.-31.12.2021r.
3. Konrad Płochocki – Członek Komitetu Audytu w okresie 01.01.-30.04.2021r., Przewodniczący Komitetu Audytu w okresie 30.04.-31.12.2021r.

4. Maciej Drozd – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu, w okresie 30.04.-31.12.2021r.

Dalszych zmian osobowych w składzie Komitetu Audytu w 2021 roku nie było.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 *ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r.* tj. przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu (w 2021 roku - w osobie Artura Olendra, Marka Gabryjelskiego oraz Macieja Drozda) posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, które nabył w toku swojej działalności zawodowej, a drugi członek Komitetu Audytu (w 2021 roku - w osobie Konrada Płochockiego) posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka, które nabył w toku swojej działalności zawodowej. Z wyjątkiem Macieja Drozda, członkowie Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący, byli niezależni od Spółki.

Komitet Audytu działa zgodnie z powołaną powyżej ustawą oraz na podstawie Statutu Spółki i Regulaminu Komitetu Audytu z dnia 13.10.2017 r.

Komitet Audytu został powołany celem wspierania działań Rady Nadzorczej i jest ciałem doradczym działającym kolegiąlnie w ramach Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Archicom SA w okresie sprawozdawczym zajmował się sprawowaniem nadzoru nad sprawami finansowymi Spółki.

II. Aktywność Komitetu Audytu w 2021 roku

W okresie sprawozdawczym tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. odbyły się trzy posiedzenia Komitetu Audytu Spółki, w następujących terminach:

1. 21 maja 2021 r.
2. 7 września 2021 r.
3. 16 listopada 2021 r.

Ponadto w 2021 roku Komitet Audytu poza posiedzeniami podejmował także uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, na podstawie upoważnienia zawartego w pkt. V ppkt 10 Regulaminu Komitetu Audytu. Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu były protokołowane, a podjęte decyzje miały formę uchwał.

Posiedzenia Komitetu Audytu były zwołane prawidłowo. Posiedzenia odbywały się z zachowaniem wymaganego quorum. W posiedzeniach Komitetu Audytu brali również udział niektórzy członkowie Zarządu i audytor wewnętrzny. Ponadto w posiedzeniu w dniu 07.09.2021r. oraz 16.11.2021r. uczestniczyli przedstawiciele firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Archicom SA i Grupy Kapitałowej Archicom SA za 2021 rok.

Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

Data posiedzenia/ Data podjęcia uchwały	Numer uchwały	Przedmiot uchwały
---	---------------	-------------------

22.03.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	Uchwała nr 1/III/2021	w sprawie zmiany uchwały nr 1/XI/2020 Komitetu Audytu z dnia 23 listopada 2020 roku w sprawie rekomendacji dotyczącej wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Archicom S.A. za I półrocze roku 2021 oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Archicom S.A. za rok obrotowy 2021
30.03.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	Uchwała nr 2/III/2021	w przedmiocie udzielenia Radzie Nadzorczej Archicom S.A. rekomendacji co do złożenia przez nią oświadczenia potwierdzającego prawidłowość wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za 2020r. Spełnieniu przez firmę audytorską oraz członków zespołu wykonującego badanie warunków bezstronności i niezależności, przestrzegania przez Archicom S.A. przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji, posiadania przez Archicom S.A. Polityki wyboru firmy audytorskiej, Polityki świadczenia innych usług niebędących badaniem oraz złożenia oświadczeń dotyczących działania Komitetu Audytu
	Uchwała nr 3/III/2021	w przedmiocie oceny dokumentu regulującego Organizację systemu kontroli, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem w Grupie Archicom S.A. oraz przyjęcia informacji o funkcjonowaniu audytu wewnętrznego
06.04.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	Uchwała nr 1/IV/2021	w sprawie opinii i rekomendacji dotyczącej oceny przez Radę Nadzorczą Archicom S.A. sprawozdania finansowego Archicom S.A. za rok 2020, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Archicom S.A. za 2020 rok oraz sprawozdania z działalności Archicom S.A. i Grupy Kapitałowej Archicom S.A. za 2020 rok
21.05.2021r. (posiedzenie)	Uchwała nr 1/V/2021	w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Archicom S.A. z działalności w 2020 roku
	Uchwała nr 2/V/2021	w sprawie oceny projektu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Archicom S.A. za I kwartał 2021 r.
	Uchwała nr 3/V/2021	w sprawie zmiany „Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem”
	Uchwała nr 4/V/2021	w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego
02.08.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	brak uchwał	Przedstawienie i rozmowa z kandydatem na kierownika komórki audytu wewnętrznego w Archicom S.A. oraz wydanie rekomendacji w sprawie powierzenia ww. obowiązków
12.08.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	Uchwała nr 1/VIII/2021	w sprawie rekomendacji dotyczącej zawarcia aneksu do umowy z firmą audytorską wybraną przez Radę Nadzorczą Archicom S.A. do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Archicom S.A. za I półrocze roku 2021 oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Archicom S.A. za rok obrotowy 2021

07.09.2021r. (posiedzenie)	brak uchwał	Spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej tj. spółki Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Poznaniu przeprowadzającej przegląd jednostkowy sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze roku 2021 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Archicom S.A. za I półrocze roku 2021. Spotkanie z audytorem wewnętrznym Archicom S.A. w celu omówienia propozycji planu zadań audytowych na 2021 rok oraz Karty Audytu Wewnętrznego.
21.10.2021r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej)	Uchwała nr 1/X/2021	w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego
	Uchwała nr 2/X/2021	w sprawie rekomendacji dotyczącej zawarcia aneksu do umowy z firmą audytorską wybraną przez Radę Nadzorczą Archicom S.A. do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Archicom S.A. za I półrocze roku 2021 oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Archicom S.A. za rok obrotowy 2021
16.11.2021r. (posiedzenie online)	brak uchwał	Spotkanie z audytorem wewnętrznym Archicom S.A. – omówienie statusu prac audytowych. Omówienie wyników finansowych za III kwartał 2021 roku.

Poza wskazanymi powyżej terminami posiedzeń członkowie Komitetu Audytu byli w stałym kontakcie z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej oraz z członkami Zarządu, a także z biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2020r. W tym okresie Członkowie Komitetu Audytu sprawowali stały nadzór nad działalnością finansową Spółki i Grupy Kapitałowej. Wykonując obowiązki kontrolne i nadzorcze członkowie Komitetu Audytu monitorowali proces sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem. Ponadto kontrolowali i monitorowali niezależność biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za rok obrotowy 2020 oraz monitorowali proces tego badania.

Członkowie Komitetu Audytu byli uprawnieni do przeglądania wszelkich ksiąg i dokumentów, sprawozdań rocznych i półrocznych Spółki i Grupy, uzyskiwania od członków Zarządu, dyrektorów i pracowników Spółki wyjaśnień w niezbędnym zakresie oraz do przedkładania rekomendacji i ocen Radzie Nadzorczej w zakresie swoich kompetencji.

Komitet Audytu w ramach aktywności w stosunku do 2021r. odbył w dniu 21 marca 2022r. posiedzenie, na którym m. in.:

1. omówił sprawozdanie finansowe spółki Archicom SA oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Archicom SA za 2021r. oraz
2. rozmawiał z biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2021 rok, na którym biegły rewident przedstawił wnioski z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021r. Omówione zostały również najistotniejsze ryzyka i ich wpływ na sprawozdanie finansowe.

Poza wskazanym posiedzeniem członkowie Komitetu Audytu zapoznali się z otrzymanym od biegłego rewidenta sprawozdaniem sporządzonym dla Komitetu Audytu z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r. W oparciu o powyższe Komitet Audytu postanowił zarekomendować Radzie Nadzorczej wyrażenie pozytywnych opinii w przedmiocie przyjęcia sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2021 rok.