
**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
GOBARTO S.A. z/s w Warszawie
z działalności w 2017 roku**

1. Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej GOBARTO S.A. (dalej również: Komitet) został powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/20/10/2009 z dnia 20 października 2009 roku. Od posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 04 lutego 2015 roku funkcjonował w następującym składzie:

1. Robert Bednarski – Przewodniczący
2. Andrzej Goździkowski – członek
3. Włodzimierz Bartkowski – członek

W dniu 18 października 2017 roku rezygnację z członkostwa w Komitecie Audytu złożył Pan Andrzej Goździkowski. W celu uzupełnienia składu osobowego, Rada Nadzorcza uchwałą nr 6/18/10/2017 z dnia 18 października 2018 roku powołała do składu Komitetu Pana Zbigniewa Natkańskiego. Do końca 2017 roku Komitet funkcjonował w składzie:

1. Robert Bednarski – Przewodniczący
2. Włodzimierz Bartkowski – członek
3. Zbigniew Natkański - członek

2. Informacja w zakresie spełniania przez Członków Komitetu kryteriów niezależności

Kryteria niezależności Członków Komitetu Audytu spełniają Robert Bednarski oraz Zbigniew Natkański. Osoby te złożyły stosowne oświadczenia, potwierdzające ich niezależność.

3. Informacje o działalności Komitetu

W okresie od dnia 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku Komitet Audytu odbył cztery spotkania: w dniach 29 marca 2017 roku, 23 sierpnia 2017 roku, 18 października 2017 roku i 20 grudnia 2017 roku. Głównie działania Komitetu obejmowały:

- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanych przez Zarząd sprawozdań finansowych rocznych za 2016 rok oraz śródrocznych za 2017 rok;
- opracowanie Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz Gobarto S.A. oraz spółek Grupy Kapitałowej Gobarto S.A. oraz Polityki Gobarto S.A. w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz Procedury Gobarto S.A. w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy za 2016 oraz 2017 rok;

-
- ustalenie harmonogramu prac Komitetu na rok 2018.

W posiedzeniach brali udział członkowie Komitetu oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki.

Wspierając Radę Nadzorczą w sprawowaniu nadzoru nad działalnością Spółki, Komitet w pracach w roku 2017 szczególną uwagę zwracał na:

- monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu adekwatności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę;
- weryfikację i ocenę najważniejszych kwestii poruszanych w sprawozdaniach oraz ocenę zagrożeń i ich potencjalnego wpływu na kształt sprawozdań;
- funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem pod kątem zapewnienia prawidłowej identyfikacji, zarządzania i ujawniania głównych ryzyk związanych z działalnością Spółki;
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki;

W ramach wykonywanych przez członków Komitetu obowiązków, Komitet mobilizował też Zarząd Spółki do stałego doskonalenia funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.


Członkowie Komitetu dokonali w trakcie trwania roku obrotowego także przeglądu budżetu Spółki i jego założeń.

Komitet, współpracując z audytorem zewnętrznym, na bieżąco monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi, zwracając szczególną uwagę na prawidłowość i rzetelność danych finansowych zawartych w sprawozdaniach.

Przedmiotem analiz Komitetu była również terminowość sporządzania sprawozdań oraz jakość współpracy służb księgowych z audytorem.

Terminowość sporządzania sprawozdań, jak i współpraca księgowości Spółki z audytorem nie budziły zastrzeżeń Komitetu, jako że w obszarze współpracy z audytorem kontynuowany był trend poprawy jakości.

W ocenie Komitetu Audytu, potwierdzonej ocenami audytora zewnętrznego, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń.



Robert Bednarski – przewodniczący



Włodzimierz Bartkowski – członek



Zbigniew Natkański – członek