

Sprawozdanie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej
Banku Handlowego w Warszawie S.A.
za rok 2007

Komitet ds. Audytu Banku Handlowego w Warszawie SA („Banku”) jest stałym organem Rady Nadzorczej Banku. Komitet ds. Audytu składa się z członków Rady Nadzorczej mianowanych przez Radę Nadzorczą. W skład Komitetu ds. Audytu wchodzi, co najmniej dwóch członków niezależnych, z których jeden jest Przewodniczącym Komitetu. Komitet działa zgodnie ze swoim regulaminem na podstawie art. 390 Kodeksu spółek handlowych.

Regulamin Komitetu został opublikowany w serwisie internetowym Banku na stronie www.citihandlowy.pl. Zgodnie z powyższym regulaminem Komitet ds. Audytu nadzoruje rzetelność sprawozdawczości finansowej Banku, jego systemy kontroli wewnętrznej oraz procedury monitorowania i oceny ryzyk, na które Bank jest narażony. Komitet bada również i ocenia niezależność oraz wyniki badania przeprowadzanego przez audytora zewnętrznego.

W 2007 r. w skład Komitetu ds. Audytu wchodził Shirish Apte, Susan Blaikie (Dean), Mirosław Gryszka, Krzysztof Opolski, Aneta Polk (Popławska) i Wiesław Smulski; funkcję Przewodniczącego Komitetu pełnił Mirosław Gryszka, a Wiceprzewodniczącego – Susan Blaikie. Komitet ds. Audytu zebrał się w przeciągu roku cztery razy:

19 marca 2007 r.
22 maja 2007 r.
24 września 2007 r.
13 grudnia 2007 r.

Komitet ds. Audytu pozostaje w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą Banku oraz kierownictwem Banku, przedstawiciele audytora zewnętrznego uczestniczą w posiedzeniach Komitetu.

W 2007 r. Komitet ds. Audytu wypełniał swoje zadania w następujący sposób:

Sprawozdawczość finansowa

- Przegląd i rekomendacja zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz półrocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- Przegląd raportów audytora zewnętrznego dotyczących rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych.
- Przegląd wraz z Dyrektorem Finansowym Banku, kierownictwem i audytorem zewnętrznym prawidłowości sprawozdawczości finansowej Banku.
- Przegląd najważniejszych szacunków i ocen kierownictwa istotnych z punktu widzenia sprawozdawczości finansowej Banku.
- Kontrola prac związanych z implementacją Nowej Umowy Kapitałowej.
- Kontrola Prac związanych z wdrożeniem MiFID.

Kontrola wewnętrzna

- Przegląd procesów związanych z oceną wewnętrznych mechanizmów kontrolnych Banku.
- Przegląd rocznego planu audytu wewnętrznego oraz kwartalnych raportów Dyrektora Departamentu Audytu związanych z kontrolą wewnętrzną.
- Gromadzenie informacji o najważniejszych obszarach ryzyka związanych z kontrolą wewnętrzną określonych w wyniku procesu samooceny i kontroli przeprowadzonej przez kierownictwo i/lub w wyniku ustaleń audytu wewnętrznego.
- Przegląd rocznego planu monitoringu zgodności oraz regularne gromadzenie informacji od Dyrektora Departamentu Monitoringu Zgodności na temat kontroli ze strony organów regulacyjnych.
- Przegląd realizacji rekomendacji po kontroli kompleksowej GINB.

Audytor zewnętrzny

Przegląd planów audytora zewnętrznego dotyczących badania sprawozdań finansowych Banku obejmujące najważniejsze obszary badania, niezależność oraz proponowane wynagrodzenie audytora, jak również warunki badania.

Przegląd usług świadczonych przez audytora, w tym wszelkich usług związanych z badaniem sprawozdań finansowych i dopuszczalnych usług niezwiązanych z badaniem, w celu oceny niezależności audytora zewnętrznego.

Komitet ds. Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2007 r. prawidłowo wypełniał swoje zadania.

Mirosław Gryszka
Przewodniczący