

Sprawozdanie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej
Banku Handlowego w Warszawie S.A.
za rok 2009

Komitet ds. Audytu Banku Handlowego w Warszawie SA („Banku”) jest stałym organem Rady Nadzorczej Banku. Komitet ds. Audytu składa się z członków Rady Nadzorczej powołanym 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 2009 r. w skład Komitetu ds. Audytu wchodził: Shirish Apte, Susan Blaikie (do dnia 15 października 2009 r.), Mirosław Gryszka, Krzysztof Opolski (do dnia 20 listopada 2009 r.), Aneta Polk (do dnia 18 czerwca 2009 r. i od dnia 1 grudnia 2009 r.), Stephen Simcock (od dnia 18 czerwca 2009 r.) i Wiesław Smulski; funkcję Przewodniczącego Komitetu pełnił Mirosław Gryszka a Wiceprzewodniczącą do dnia 15 października 2009 r. – Susan Blaikie. Od dnia 1 grudnia 2009 r. funkcję Wiceprzewodniczącego pełni Stephen Simcock.

Aktualny skład Komitetu ds. Audytu jest następujący:

- 1) Mirosław Gryszka – Przewodniczący,
- 2) Stephen Simcock – Wiceprzewodniczący,
- 3) Shirish Apte,
- 4) Aneta Polk,
- 5) Wiesław Smulski.

Komitet ds. Audytu zebrał się w przeciągu okresu sprawozdawczego cztery razy:

- 1) 18 marca 2009 r.,
- 2) 18 maja 2009 r.,
- 3) 17 września 2009 r.,
- 4) 2 grudnia 2009 r.

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

Komitet ds. Audytu, w okresie sprawozdawczym, sprawował nadzór nad sprawozdawczością finansową, kontrolą wewnętrzną, zarządzaniem ryzykiem oraz wewnętrznymi i zewnętrznymi audytami w Banku.

W ramach nadzoru w zakresie sprawozdawczości finansowej Komitet ds. Audytu dokonał, przy współudziale kierownictwa i biegłego rewidenta Banku, weryfikacji rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) a następnie rekomendował ich zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą.

Ponadto weryfikacją zostały objęte takie obszary jak: poprawności sprawozdań księgowych i finansowych Banku; wszelkie zmiany w sprawozdaniach księgowych i finansowych Banku zalecane przez kierownictwo lub biegłego rewidenta Banku; odzwierciedlenie istotnych rodzajów ryzyka w księgach Banku; kluczowe szacunki i oceny kierownictwa – które mogą być istotne w świetle sprawozdawczości finansowej Banku.

W ramach kompetencji w zakresie audytu wewnętrznego, Komitet ds. Audytu dokonał weryfikacji i zatwierdzenia rocznego planu audytów Departamentu Audytu a następnie kontrolował wykonanie zaplanowanych audytów na podstawie kwartalnych raportów Dyrektora Departamentu Audytu. Komitet dokonywał również bieżącego przeglądu procesów związanych z oceną wewnętrznych mechanizmów kontrolnych Banku. Komitet analizował informacje 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. Komitet dokonał również przeglądu rocznego Planu monitoringu zgodności oraz regularnie analizował informacje od Dyrektora Departamentu Monitoringu Zgodności na temat kontroli ze strony organów regulacyjnych.

W omawianym okresie sprawozdawczym Komitet ds. Audytu wykonywał swoje obowiązki w zakresie audytu zewnętrznego poprzez rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru biegłego rewidenta Banku, oraz weryfikację warunków jego zatrudnienia. W toku bieżącego działania Komitet oceniał niezależności i skuteczności działań biegłego rewidenta w Banku. Komitet ds. Audytu otrzymał w dniu 17 września 2009 r. pisemne oświadczenie audytora tj. KPMG Audyt sp. z o.o. złożone zgodnie z wymogami art. 88 pkt 2) ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649) potwierdzające spełnienie wymogów bezstronności i niezależności określonych w ustawie. Komitet dokonał przeglądu planów audytora zewnętrznego dotyczących badania sprawozdań finansowych Banku, przegląd objął najważniejsze obszary badania, niezależność oraz proponowane wynagrodzenie audytora, oraz warunki badania.

Komitet ds. Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2009 r. prawidłowo wypełniał swoje zadania.

Komitet ds. Audytu ocenia wysoko współpracę z Dep. Moitoringu Zgodności i Dep. Audytu z Komitetem ds. Audytu. Komitet ds. Audytu ocenia pozytywnie pracę Dep. Monitoringu zgodności i Dep. Audytu w roku 2009.

Mirosław Gryszka
Przewodniczący Komitetu ds. Audytu