

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco South Eastern Europe S.A. za rok 2018

I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Asseco South Eastern Europe S.A. w roku obrotowym 2018

Sprawy organizacyjne Rady Nadzorczej

W roku 2018 Rada Nadzorcza Asseco South Eastern Europe S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Jozef Klein	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Góral	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Kucharski	- Członek Rady Nadzorczej
Adam Pawłowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Duch	- Członek Rady Nadzorczej

Spółka stosuje zasadę dotyczącą spełniania kryteriów niezależności przez Członków Rady Nadzorczej w odniesieniu do dwóch Członków Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej

Funkcjonowanie Komitetu Audytu zostało ujęte i opisane w Regulaminie Rady Nadzorczej Asseco South Eastern Europe S.A. w pkt. IV.

W Asseco South Eastern Europe S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

W Spółce, w roku 2018, funkcjonował Komitet Audytu w następującym składzie:

Artur Kucharski	– Przewodniczący Komitetu Audytu
Jacek Duch	– Członek Komitetu Audytu
Adam Pawłowicz	– Członek Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz §14 Regulaminu Rady Nadzorczej dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu w ten sposób, że:

1. Kryteria niezależności spełniają Adam Pawłowicz oraz Artur Kucharski, który jednocześnie posiada wiedzę i umiejętności z zakresu badania sprawozdań finansowych,
2. Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę z zakresu branży, w której działa Asseco South Eastern Europe S.A.

Zakres prac Komitetu Audytu

Komitet Audytu Spółki wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach. W roku 2018 miały miejsce 4 posiedzenia Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Asseco South Eastern Europe S.A. odbył spotkania z audytorem Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp.k. przed publikacją wyników za rok 2017, na którym przedstawiciele Audytora Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp.k. przedstawili sprawozdanie podsumowujące badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. Omówiono wszystkie istotne kwestie związane ze sprawozdaniem finansowym. Audytor przedstawił ponadto dodatkowe sprawozdanie dla Komitetu Audytu.

W roku 2018 Rada Nadzorcza Asseco South Eastern Europe S.A. po raz pierwszy dokonała wyboru firmy audytorskiej, działając na podstawie zapisów Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych poprzedził proces wyboru firmy audytorskiej przeprowadzony przez Zarząd. Komitet Audytu ściśle współpracował z Zarządem Spółki w zakresie opracowania kryteriów wyboru firmy audytorskiej i zapytania ofertowego. Po zebraniu ofert oraz przeprowadzeniu negocjacji zakresu prac i ceny Komitet Audytu dokonał analizy ofert, w wyniku której wydał rekomendację dot. wyboru firmy audytorskiej dla Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. k. oraz KPMG. Jako preferowaną firmę Komitet Audytu wskazał Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. k. Komitet Audytu potwierdził, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich oraz stwierdził, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W dniu 27 marca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki wybrała spółkę Deloitte Polska Sp. z o.o. sp. k., jako firmę audytorską uprawnioną do prowadzenia przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki Asseco South Eastern Europe S.A. za I półrocze 2018 i 2019 oraz do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 oraz za rok 2019. Komitet Audytu spotykał się z audytorem przed publikacją sprawozdania półrocznego za I półrocze 2018 r. a następnie przekazał pozostałym Członkom Rady Nadzorczej wyniki badania.

Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Ponadto Komitet Audytu weryfikował:

- przebieg procesu sporządzania sprawozdań finansowych oraz skuteczności kluczowych procedur, zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są sporządzone należycie i zawierają wiarygodne dane,
- ekspozycję Spółki na poszczególne ryzyka, sposoby identyfikacji i monitorowania tych ryzyk oraz działania Zarządu w celu zmniejszenia ich wpływu na funkcjonowanie Spółki.

Komitet Audytu szczególną uwagę zwrócił na funkcjonowanie audytu wewnętrznego, w związku z wyodrębnieniem od 1 marca 2018 r. funkcji audytu wewnętrznego. Komitet Audytu zapoznawał się z planem audytów, mapą ryzyka oraz z działaniami pozaaudytowymi. Komitet Audytu pozytywnie ocenił ponadto funkcjonowanie kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego.

Wykonywanie obowiązków statutowych przez Radę Nadzorczą

W roku 2018 Rada Nadzorcza prowadziła stały nadzór nad bieżącą działalnością Spółki, w związku z wykonywaniem swoich kompetencji nadzorczych odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej.

Zasadniczym obszarem działania Rady Nadzorczej w roku 2018 była ocena bieżących wyników Spółki, wykonania budżetu przez Zarząd oraz analiza strategii Spółki we wszystkich kierunkach jej działalności. Zarząd systematycznie informował Radę Nadzorczą o realności osiągnięcia planowanych celów strategicznych Spółki, jak również o wynikach finansowych Spółki. Poszczególne cele i strategiczne zamierzenia Spółki były przedstawiane i omawiane w ramach spotkań członków Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki oraz uzyskały aprobatę Rady. Rada uzyskiwała również szczegółowe informacje i wyjaśnienia, o stanie i perspektywach współpracy ze spółkami w ramach holdingu oraz w ramach Grupy Kapitałowej i na temat rezultatów działalności spółek.

Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, iż sytuacja Spółki w roku 2018 musi być oceniana poprzez pryzmat celu dla jakiego Spółka została utworzona, którym jest budowa struktury holdingowej, skupiającej spółki informatyczne z krajów Europy Środkowo-Wschodniej. Zamierzeniem jest by głównym źródłem przychodów Spółki były dywidendy wypłacane przez spółki zależne.

Rada Nadzorcza potwierdza kontynuowanie bardzo dobrej współpracy z Zarządem Asseco South Eastern Europe S.A.

II. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W ocenie Rady Nadzorczej obecny system kontroli wewnętrznej jest skuteczny, a wdrożone rozwiązania umożliwiają rozpoznanie rodzajów ryzyka mających istotne znaczenie dla działalności Spółki, zarządzanie nimi oraz określenie ich akceptowalnego poziomu. System kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego zostały zaprojektowane w sposób uwzględniający ryzyka związane z holdingowym charakterem działalności Spółki jak również z jej działalnością operacyjną.

System kontroli wewnętrznej opiera się na mechanizmach kontroli ryzyka (zawartych w zarządzeniach, regulaminach, instrukcjach, zakresach obowiązków poszczególnych pracowników) oraz na kontroli sprawowanej przez pracowników. Kluczowe osoby odpowiadają za stworzenie, wdrażanie i monitorowanie skutecznego i wydajnego systemu kontroli wewnętrznej oraz identyfikację i przegląd ponoszonego ryzyka. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce ASEE S.A. jest realizowany przez Zarząd, Radę Nadzorczą, Komitet Audytu oraz pozostałych pracowników.

Zarząd Spółki zdecydował o zatrudnieniu w Spółce z dniem 1 marca 2018 r. audytora wewnętrznego, którego zadaniem będzie przegląd i ocena działających w Spółce i Grupie mechanizmów kontrolnych oraz budowa mapy ryzyka.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo zidentyfikował rodzaje ryzyka istotne dla Spółki oraz skutecznie nimi zarządzał w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.

III. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach

dotyczących informacji okresowych i bieżących przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

iv. Inne

W związku z bardzo marginalnym prowadzeniem działalności sponsoringowej przez Spółkę, nie posiada ona sformalizowanej polityki w tym zakresie, do czego Rada Nadzorcza nie ma zastrzeżeń.