

**UCHWAŁA NR 79/IX/2017**  
**Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA**  
**w sprawie przyjęcia „Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej**  
**w roku obrotowym 2016” realizowanego w zakresie i na zasadach ustalonych**  
**w przepisie w § 17 ust. 1 Statutu Spółki**

Rada Nadzorcza ELEKTROBUDOWA SA uchwała co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza przyjmuje „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2016”, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały (zgodnie z zasadami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”):

- 1) ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego;
- 2) informację na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów oraz ocenę spełniania kryteriów niezależności przez Członków Rady Nadzorczej;
- 3) ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego;
- 4) ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, Rada Nadzorcza przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

§ 2

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium dla Członków Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2016.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Nadzorczej

  
Karol Zbikowski



# SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2016

## **1. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, SYSTEMU NADZORU ZAPEWNIENIA ZGODNOŚCI DZIAŁANIA Z PRAWEM, FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

### Ocena systemu kontroli wewnętrznej w ELEKTROBUDOWIE SA

W ELEKTROBUDOWIE SA kontrola wewnętrzna to każde działanie podejmowane przez Radę Nadzorczą, Zarząd, kierownictwo i pozostałych pracowników w celu poprawy zarządzania ryzykiem i zwiększenia prawdopodobieństwa zrealizowania ustalonych celów i zadań. Kontrola wewnętrzna jest instrumentem wspomagającym kierownictwo w procesie zarządzania i podejmowania decyzji oraz w zapobieganiu i wykrywaniu błędów, nadużyć oraz wszelkich przejawów nieprawidłowości.

Wszystkie ww. organy oraz osoby, wypełniają swoje obowiązki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, w szczególności zgodnie z Kodeksem handlowym spółek, a także zgodnie ze Statutem Spółki, wewnętrznymi Regulaminami i Zarządzeniami oraz na podstawie udzielonych pełnomocnictw.

W Spółce ELEKTROBUDOWA SA funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne, które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają:

- samokontrola, czyli działania kontrolne inicjowane przez pracownika, mające na celu ujawnienie i natychmiastową likwidację niepożądanych zdarzeń. Wynikają z rodzaju wykonywanej pracy, określone są w instrukcjach stanowiskowych i bhp, są elementami procedur systemowych zapewnienia jakości.
- kontrola funkcjonalna/bieżąca, należy do obowiązków każdego kierownika komórki organizacyjnej oraz każdego przełożonego i obejmuje działanie poszczególnych komórek organizacyjnych oraz wszystkich pracowników. Wykonywana jest w trakcie trwania procesów/projektów i polega na bieżącym kontrolowaniu prawidłowości ich przebiegu (porównywanie efektów działania z obowiązującymi założeniami, budżetami). Odnosi się do wszystkich zadań i obowiązków służbowych pracowników/ komórek kontrolowanych, a w szczególności do realizowania ustaleń zawartych w planach, wykonywania czynności i obowiązków wynikających z zakresów obowiązków oraz poleceń służbowych.

Kontrole takie przebiegają na różnych poziomach zarządzania: od kontroli na poziomie konkretnego projektu (czy etapu produkcji), obiektu kosztowego, przez przeglądy danego biznesu, oddziału, jednostki i Spółki.

- kontrola instytucjonalna - funkcje te są sprawowane przez sekcje kontrolingu, działy Kontroli Jakości, oraz służby centralne: Dział Zarządzania Systemami i Infrastrukturą (w tym: służby Zapewnienia Jakości i Zarządzania Środowiskowego), Służba BHP, Audyt Wewnętrzny, komórka Administratora Bezpieczeństwa Informacji – Głównego Specjalisty Zarządzania Ryzykiem Nadużyć.  
Komórki te są wydzielone ze struktury organizacyjnej (są poza działalnością operacyjną). Wszystkie powyżej wspomniane służby mają ustalone zakresy działania, określone regulaminy czy standardy pracy.  
Służby centralne wspierane są lokalnymi komórkami zarządzania jakością i ochroną środowiska.

- kontrola finansowa sprawowana przez pion finansowy (Dyrektor Finansowy z podległymi komórkami) stanowi podstawowe ogniwo w systemie kontroli wewnętrznej w Spółce. Główny Księgowy jako osoba nadzorująca pracę rachunkowości, sprawuje kontrolę nad innymi komórkami organizacyjnymi przedsiębiorstwa w zakresie prawidłowości i rzetelności dokumentacji niezbędnej do prowadzenia rachunkowości firmy. Pracownicy służby finansowo - księgowej oraz controllingu poprzez wykonywanie kontroli wstępnej i bieżącej, a także raportowanie bieżących informacji finansowych, oddziałują na całokształt problematyki kontroli wewnętrznej w Spółce.

Spółka posiada stosowne procedury sporządzania sprawozdań finansowych, opisane w Polityce Rachunkowości i Zakładowym Planie Kont, mające na celu zapewnienie kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie sprawozdawczym. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z miesięcznej, bądź kwartalnej sprawozdawczości finansowej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla, po zamknięciu ksiąg okresu rozliczeniowego, wspólnie analizuje wyniki finansowe, porównując z założeniami biznesowymi. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Rada Nadzorcza ocenia w sposób pozytywny wdrożony w Spółce system kontroli wewnętrznej, który zapewnia wydajność i skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych, a także przestrzeganie przepisów właściwych aktów i norm prawnych.

#### Ocena systemu zarządzania ryzykiem

Funkcjonująca w Spółce polityka rachunkowości w zakresie sprawozdawczości finansowej stosowana jest zarówno w procesie budżetowania, prognozowania jak i okresowej sprawozdawczości zarządczej, a więc Spółka wykorzystuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach przekazywanych akcjonariuszom.

Organizacja procesu zarządzania ryzykiem finansowym rozdziela funkcje komórek odpowiedzialnych za zawieranie transakcji na rynku, od funkcji komórek odpowiedzialnych za ich autoryzowanie, rozliczanie i sporządzanie informacji o wycenie tych transakcji. Taka struktura organizacyjna, zgodna z najlepszymi praktykami światowymi zarządzania ryzykiem, pozwala na kontrolę procesu zawierania transakcji oraz na wyeliminowanie tych nieautoryzowanych przez organy zarządzające.

Zarządzanie ryzykiem nadużyć realizuje Główny Specjalista Zarządzania Ryzykiem Nadużyć w niżej wymienionym zakresie:

1. Obszar nadużyć zewnętrznych czyli stałe monitorowanie, analiza i weryfikacja oraz interweniowanie w przypadku pojawienia się prób narażenia ELEKTEROBUDOWY na stratę, np. podszywanie się pod pracowników ELEKTROBUDOWY i próby wyłudzenia dostaw towarów i środków pieniężnych. W celu zabezpieczenia interesu Spółki takie próby są monitorowane i zgłaszane organom ścigania.
2. Obszar działalności operacyjnej wewnątrz organizacji obejmuje prowadzone postępowania kontrolne mające na celu weryfikację zgodności działalności operacyjnej z procedurami wewnętrznymi oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, weryfikację skuteczności i efektywności działalności operacyjnej, efektywności wykorzystania zasobów oraz przestrzegania zasad etycznego postępowania w organizacji. Zadaniem jest ustalenie czy w kontrolowanych obszarach miały miejsce nieprawidłowości, nadużycia lub zdarzenia o charakterze korupcyjnym.
3. Postępowania kontrolne zgodnie z obowiązującymi procedurami prowadzone są wyłącznie na zlecenie Zarządu Spółki lub poszczególnych jego Członków w celu weryfikacji podejrzanych lub rzeczywistych przypadków nieprawidłowości i nadużyć. Zarząd określa przedmiot rewizji oraz zakres i sposób prowadzonych działań kontrolnych. W przypadku stwierdzenia lub potwierdzenia nieprawidłowości i nadużyć w kontrolowanej działalności biznesowej dla takich obszarów działalności przygotowywane są rekomendacje działań usprawniających i minimalizujących ryzyko nadużyć.

W razie stwierdzenia takich zjawisk Główny Specjalista dokonuje badania przyczyn nieprawidłowości, nadużyć lub korupcji oraz ustala osoby odpowiedzialne za taki proceder i zakres odpowiedzialności za poszczególne działania lub zaniechania.

W ubiegłym roku Główny Specjalista Zarządzania Ryzykiem Nadużyć prowadził postępowania kontrolne w obszarze:

- zakupów materiałów bezpośrednio produkcyjnych na kontraktach,
- relacji biznesowych pomiędzy ELEKTROBUDOWĄ a podwykonawcami,
- realizacji okresowych umów zakupowych na dostawy materiałów produkcyjnych i pomocniczych,
- procesów zakupu usług dla produkcji oraz w obszarze wsparcia,
- sposobu prowadzenia gospodarki materiałowej i obrotu materiałowego.

W przypadku stwierdzenia lub potwierdzenia nieprawidłowości i nadużyć w kontrolowanej działalności biznesowej dla takich obszarów działalności przygotowywane były rekomendacje rozwiązań w obszarze wykrytych nieprawidłowości i zaniedbań mające na celu ich eliminację w przyszłości i minimalizację wystąpienia w takim obszarze ryzyka nadużyć. Ponadto zgodnie z procedurą zostały wskazane osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości i skwantyfikowany zakres nieprawidłowości poszczególnych pracowników w obszarze realizacji i nadzoru.

Dodatkowo w ramach realizowanej polityki transparentności w wyborze partnerów biznesowych zostały przeprowadzone postępowania przetargowe, których celem było wyłonienie okresowych dostawców materiałów pomocniczych i wyposażenia oraz ujednoczenie oferty i standardów zakupowych dla całej ELEKTROBUDOWY.

Rada Nadzorcza ocenia w sposób pozytywny wdrożony w Spółce system zarządzania ryzykiem dla ELEKTROBUDOWY SA, który pozwala na minimalizowanie i zapobieganie skutkom prawdopodobnego oddziaływania danego rodzaju ryzyka na działalność Spółki.

#### Ocena systemu nadzoru zapewnienia zgodności działania z prawem

W strukturze ELEKTROBUDOWY SA nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej za realizację zadań w systemie nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).

Zgodnie z zasadą szczegółową III.Z.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd ELEKTROBUDOWY SA, Audytor Wewnętrzny, oraz Główny Specjalista Zarządzania Ryzykiem Nadużyć. Ponadto, Administrator Bezpieczeństwa Informacji w ELEKTROBUDOWIE zarządza ochroną danych osobowych oraz bezpieczeństwem szeroko rozumianej informacji biznesowej firmy, szczególnie w aspekcie zapewnienia bezpieczeństwa i poprawności przetwarzania danych zgodnie z wymogami przepisów o ochronie danych osobowych. Ponadto, zapewnia ciągłość działania polegającą na przekazywaniu, zabezpieczaniu, przechowywaniu i dostępności informacji poufnych firmy. Te działania obejmują budowę systemu oraz wprowadzanie i bieżące monitorowanie istniejących rozwiązań pod kątem ich przestrzegania w organizacji. Celem takiego działania jest skuteczność ochrony zasobów informacyjnych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce system compliance.

#### Ocena funkcji audytu wewnętrznego

Od września 2009 roku Zarządzeniem Dyrektora Spółki utworzono w strukturze organizacyjnej ELEKTROBUDOWY SA stanowisko Audytora wewnętrznego, które podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu.

Zarządzeniem D/05/09 z dnia 30.09.2009 r. wdrożono „Regulamin audytu wewnętrznego”, „Kartę audytu wewnętrznego w Spółce ELEKTROBUDOWA SA” oraz „Kodeks styki audytora wewnętrznego w Spółce ELEKTROBUDOWA SA”. Regulamin określa organizację

przeprowadzania audytu i organizację pracy, prawa i obowiązki Audytora Wewnętrznego oraz odpowiedzialność.

Rada Nadzorcza na wniosek Prezesa Zarządu zatwierdza roczny plan pracy Audytora Wewnętrznego i jego budżet finansowy.

Audytór Wewnętrzny okresowo przedstawia raporty organom Spółki oraz współpracuje z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej w obszarach dotyczących funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła funkcjonujący w Spółce system audytu wewnętrznego.

## **2. INFORMACJA NA TEMAT SKŁADU RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW ORAZ OCENA SPEŁNIANIA KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ**

### Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA od dnia 01.01.2016 roku do dnia 25.07.2016 roku przedstawiał się następująco:

Karol Żbikowski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Eryk Karcki	-	Zastępcą Przewodniczącego,
Jacek Dreżewski	-	Członek Rady,
Artur Małek	-	Członek Rady,
Tomasz Mosiek	-	Członek Rady,
Ryszard Rafalski	-	Członek Rady,
Paweł Tarnowski	-	Członek Rady.

Pan Jacek Dreżewski z dniem 25.07.2016 roku złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA od 25.07.2016 r. do 31.12.2016 r. przedstawiał się następująco:

Karol Żbikowski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Eryk Karcki	-	Zastępcą Przewodniczącego,
Artur Małek	-	Członek Rady,
Tomasz Mosiek	-	Członek Rady,
Ryszard Rafalski	-	Członek Rady,
Paweł Tarnowski	-	Członek Rady.

### Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza, oraz ilości odbytych posiedzeń i podjętych uchwał

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w oparciu o szczegółowe uprawnienia nadane przez Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej, a także zasady ładu korporacyjnego określone w „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

W minionym 2016 roku odbyło się osiem posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA w Katowicach i Warszawie, w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał, na których łącznie podjęto dwadzieścia dziewięć uchwał.

Nadto przeprowadzone zostały cztery głosowania za pomocą środków porozumiewania się na odległość, w wyniku których podjęto pięć uchwał.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności:

- analizowała bieżące wyniki ekonomiczno - finansowe Spółki w poszczególnych okresach,

- zapoznawała się z okresowymi informacjami Zarządu dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki,
- oceniała sytuację otoczenia rynkowego, na którym działa Spółka.

Ponadto Rada Nadzorcza oprócz bieżącej działalności w ramach wykonywania swych czynności rozpatrzyła i zaakceptowała:

- Budżet ELEKTROBUDOWY SA oraz grupy kapitałowej ELEKTROBUDOWA SA na 2016 rok,
- plan audytu wewnętrznego oraz budżet finansowy audytora wewnętrznego na 2016 rok,
- zmianę liczebności Członków Zarządu,
- powołanie Wiceprezesa Zarządu Wojciecha Palecznego,
- wniosek Zarządu na rozwiązanie spółki zależnej KONIP Sp. z o.o.,
- wniosek Zarządu dotyczący zmian w Statucie Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- wysokość wynagrodzenia podstawowego dla Wiceprezesa Zarządu ELEKTROBUDOWY SA,
- wysokość wynagrodzenia podstawowego dla Członka Zarządu ELEKTROBUDOWY SA,
- sprawozdanie finansowe Spółki i grupy kapitałowej oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej za 2015 rok,
- sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej zawierające zwięzłą ocenę sytuacji ELEKTROBUDOWY SA z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki za 2015 rok,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki za 2015 rok, za wyjątkiem Ariusza Bobera,
- wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto za rok 2015,
- wniosek Zarządu dotyczący dnia nabycia prawa do dywidendy oraz daty wypłaty dywidendy za 2015 rok,
- wypłacenie bonusu rocznego za rok 2015 Członkom Zarządu ELEKTROBUDOWY SA,
- ujednoczenie warunków umów o pracę Członków Zarządu ELEKTROBUDOWY SA,
- wniosek Zarządu na rozwiązanie Spółki SAUDI ELEKTROBUDOWA LLC,
- wniosek Zarządu na zbycie udziałów ELEKTROBUDOWY SA w PI BIPROHUT Sp. z o.o.,
- ustalenie zasad wynagradzania bonusowego dla Członków Zarządu – Pracowników ELEKTROBUDOWY SA na 2016 rok,
- wniosek Zarządu na nabycie udziału stanowiącego 19% w kapitale zakładowym w Spółce „ELEKTROBUDOWA Ukraina” od współnika tej Spółki,
- wniosek Zarządu na cesję powierniczą wierzytelności,
- ustalenie i przyjęcie jednolitego tekstu Statutu Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- opinię odnośnie Raportu niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2016 r.,
- opinię odnośnie Raportu niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2016 r.,
- Strategię ELEKTROBUDOWY SA na lata 2016-2018,
- zmianę Planu zadań Audytu wewnętrznego na 2016 rok,
- wprowadzenie zmian do Regulaminu Rady Nadzorczej oraz przyjęcie jednolitego tekstu Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- zmiany do Regulaminu Zarządu oraz przyjęcia jednolitego tekstu Regulaminu Zarządu Spółki Akcyjnej ELEKTROBUDOWA.

W 2016 roku w Radzie Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA działały dwa komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

## Komitet Audytu

Komitet Audytu w 2016 roku pracował w składzie:

Tomasz Mosiek	- Przewodniczący Komitetu,
Eryk Karski	- Członek Komitetu,
Artur Małek	- Członek Komitetu,
Paweł Tarnowski	- Członek Komitetu.

W minionym roku odbyło się 5 (pięć) posiedzeń Komitetu Audytu. Komitet służył pomocą Radzie Nadzorczej w wypełnianiu statutowych obowiązków poprzez przegląd oraz przygotowanie rekomendacji w zakresie następujących zagadnień:

### **1. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, niezależności biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Zgodnie z zaleceniami Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. (2005/162/WE, zał. 1 pkt 1.6.2) Komitet Audytu potwierdza, iż jest zadowolony z niezależności procesu audytu w Spółce. Spełnione są kryteria określone w Ustawie z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (w szczególności w Art. 89).

Komitet Audytu otrzymał stosowne oświadczenie od biegłego rewidenta o niezależności od ELEKTROBUDOWY SA w dniu 15 marca 2017 roku oraz został poinformowany, iż poza pracami przy przeglądzie i badaniu sprawozdań finansowych spółki z sieci Ernst & Young świadczyły do dnia złożenia oświadczenia (tj. 15 marca 2017 roku) następujące usługi:

- analiza wybranych procesów zaprojektowanych przez ELEKTROBUDOWA SA, pod kątem dobrych praktyk w zakresie ich realizacji za wynagrodzeniem netto 60 tys. zł,
- przedstawienie wymogów wynikających z MSSF w zakresie ujmowania kosztów napraw gwarancyjnych oraz kosztów kar umownych w ramach rozliczenia kontraktu budowlanego za wynagrodzeniem netto 33 tys. zł.

### **2. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz rzetelności informacji finansowych**

Podobnie jak w latach poprzednich, Komitet Audytu monitorował sytuację finansową Spółki w oparciu o dokonywany z podziałem na poszczególne segmenty działalności Spółki, schemat raportowania międzyokresowych wyników finansowych w ramach posiedzeń Rady Nadzorczej.

W zakresie monitorowania raportowania finansowego przedmiotem szczególnego zainteresowania Komitetu Audytu były dodatkowo m.in. następujące kwestie:

1. Ujednoczenie sprawozdawczości półrocznej.
2. Postęp prac wdrożeniowych nowego zintegrowanego systemu ERP.
3. Zmiana sposobu raportowania wyników okresowych dla Rady Nadzorczej, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej Spółki.
4. Sytuacja na największych realizowanych kontraktach oraz kontraktach zamkniętych a nierozliczonych, ze szczególnym zwróceniem uwagi na kontrakty nierentowne, opóźnione w realizacji i rozliczeniach, zagrożone ryzykiem konieczności tworzenia rezerw.

5. Funkcjonowanie Spółki w ramach nowych regulacji MAR-owskich (wdrożone procedury w Spółce, stworzona dokumentacja, ujawnionych trudnościach ze stosowaniem przepisów).
6. Sprawy sporne i sądowe, w których Spółka jest stroną.

Ponadto Komitet Audytu w minionym roku w ramach monitorowania rzetelności informacji finansowych:

- omówił z Audytorem Spółki firmą Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. oraz Zarządem Spółki wyniki badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej za 2015 rok;
- omówił z Audytorem Spółki firmą Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. oraz Wiceprezesem Zarządu wyniki przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych ELEKTROBUDOWY SA za 6 m-cy 2016 roku;
- omawiał z Wiceprezesem - Dyrektorem Finansowym wyniki finansowe Spółki i grupy kapitałowej po zakończeniu każdego kwartału 2016 roku.

Ponadto Komitet omówił kwestie zmian w zakresie funkcjonowania KA w kolejnych latach, do których musi się przygotować, w związku ze zmianami w przepisach oraz planowanymi zmianami dotyczącymi zakresu obowiązków KA i regulacji ich funkcjonowania.

### **3. Przegląd systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, a w szczególności ryzykiem finansowym**

Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez Audytora Wewnętrznego ELEKTROBUDOWY SA sprawozdaniem z zarządzania ryzykiem oraz raportem z oceny systemu kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej ELEKTROBUDOWA SA, sporządzonym w oparciu o ramową koncepcję COSO. Dokumenty zostały przygotowane pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane i zarządzane, a systemy kontroli wewnętrznej właściwie wspomagają kierownictwo w procesie zarządzania i podejmowania decyzji, zapobiegania bądź wykrywania błędów, nadużyć lub przejawów nieprawidłowości.

Przeprowadzone badania ankietowo-kwestionariuszowe wskazały, iż w grupie ryzyk wycenionych najwyżej znalazły się ryzyka: ofertowe, realizacji dużych projektów, finansowe oraz potencjalnego spadku popytu. Do zidentyfikowanych ryzyk wycenionych w strefie krytycznej i ostrzegawczej stosuje się mechanizmy ograniczające wpływ zdarzenia lub zmniejszające prawdopodobieństwo jego zaistnienia. W raporcie zostały wskazane stosowane mechanizmy/reakcje na ryzyka istotne. Największe wysiłki i środki w Spółce kierowane są na ryzyka ze strefy nieakceptowanej na mapie ryzyk.

W Spółce funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne (samokontrola, kontrola funkcjonalna/ bieżąca, kontrola instytucjonalna, kontrola finansowa), które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają. Funkcjonujący w ELEKTROBUDOWIE SA system kontroli wewnętrznej pozwala Spółce: osiągać wyznaczone cele, działać zgodnie z przepisami prawa, aktami wewnętrznymi i wytycznymi kierownictwa, właściwie ochraniać posiadane zasoby, wykrywać błędy i nieprawidłowości oraz podejmować działania zmierzające do ich eliminowania oraz terminowo i rzetelnie (odzwierciedlając stan faktyczny) prowadzić sprawozdawczość finansową i zarządczą.

Przeprowadzone zmiany w organizacji w 2016 roku wymusiły na Spółce zmiany w środowisku kontrolnym, mechanizmach kontrolnych, oraz w obiegu i ochronie informacji. Zaplanowane zmiany (częściowo już wprowadzone) mają poprawić skuteczność systemu kontroli wewnętrznej.

Organizacja reaguje na wszelkie wykazane działania nieetyczne lub nieprzestrzeganie procedur i wprowadza zmiany mające na celu osiągnięcie celów operacyjnych, w duchu



wyznawanych przez Spółkę wartości etycznych.

Przedmiotem zainteresowania Członków Komitetu Audytu była również bieżąca działalność Audytora Wewnętrznego w ramach przyjętego planu rocznego pracy i zatwierdzonego budżetu na 2016 rok. W minionym roku Audytor Wewnętrzny przeprowadził audyty obejmujące m.in. finansowanie zakupu składników majątku trwałego, sprzedaż wewnętrzną w Spółce, nadzór nad realizacją przyjętych budżetów finansowych w Spółce ENERGOTEST, prawidłowość zarządzania ryzykiem na wybranych projektach.

### **Komitet Nominacji i Wynagrodzeń**

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 01.01.2016 roku przedstawiał się następująco:

Ryszard Rafalski	-	Przewodniczący Komitetu,
Jacek Dreżewski	-	Członek Komitetu,
Karol Żbikowski	-	Członek Komitetu.

Pan Jacek Dreżewski z dniem 25.07.2016 r. złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA.

W związku z powyższym, skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń od dnia 25.07.2016 do dnia 31.12.2016 roku przedstawiał się następująco:

Ryszard Rafalski	-	Przewodniczący Komitetu,
Karol Żbikowski	-	Członek Komitetu.

W minionym roku odbyły się 3 (trzy) posiedzenia Komitetu. Komitet służył pomocą Radzie Nadzorczej w wypełnianiu statutowych obowiązków poprzez przegląd oraz przygotowanie rekomendacji w zakresie następujących zagadnień:

1. Rozliczenia bonusów rocznych dla Członków Zarządu – pracowników ELEKTROBUDOWY SA za 2015 rok.
2. Ustalenia zasad wynagradzania bonusowego dla Prezesa oraz Członków Zarządu - pracowników Spółki ELEKTROBUDOWA SA na 2016 rok.
3. Powołania Członka Zarządu – pracownika ELEKTROBUDOWY SA.

### Ocena spełniania kryteriów niezależności przez Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z § 14 Statutu Spółki, tak długo jak Spółka pozostawać będzie spółką giełdową co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej będzie członkami niezależnymi. Członkowie niezależni powinni spełniać kryteria niezależności wskazane w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych oraz wytyczne Giełdy Papierów Wartościowych a także w innych regulacjach dotyczących kryteriów niezależności wymaganych od niezależnych członków rad nadzorczych spółek giełdowych.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej złożyli w Spółce oświadczenia, że są członkami niezależnymi.

### Samooceńca pracy Rady Nadzorczej

Kierując się „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza raz w roku dokonuje i przedstawia Walnemu Zgromadzeniu ocenę swojej pracy.

Poszczególni Członkowie Rady Nadzorczej uczciwie, rzetelnie i z należytą starannością pełnili swoje funkcje, prowadząc nadzór nad całokształtem działalności Spółki, kierując się przy tym obiektywną oceną i niezależnym osądem.

Zróznicowany skład osobowy Rady Nadzorczej oraz wiedza i umiejętności jej Członków pozwalały na jej wszechstronne badanie i opiniowanie przedstawionych zagadnień oraz szeroką reprezentację poglądów w zakresie oceny pracy Zarządu i funkcjonowania ELEKTROBUDOWY SA jako spółki publicznej.

Rada Nadzorcza jako organ kolegialny wypełnia swoje obowiązki oraz aktywnie wspiera Zarząd w realizacji najważniejszych zadań. Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza jest przygotowana do wykonywania swoich ustawowych i statutowych kompetencji, wypełnia je w sposób właściwy, gwarantujący właściwy nadzór nad Spółką. W opinii Rady, działalność wykonywana przez Radę Nadzorczą ELEKTROBUDOWA SA w 2016 roku można ocenić jako prowadzoną efektywnie, zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi.

### **3. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędące państwem członkowskim.

Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, w przypadku gdy określona zasada szczegółowa ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, Spółka ma obowiązek opublikowania raportu w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) oraz na oficjalnej stronie internetowej Spółki.

ELEKTROBUDOWA SA w dniu 28.01.2016 r., na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu GPW, za pośrednictwem systemu EBI, przekazała raport dotyczący zakresu stosowania zasad zawartych w zbiorze "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016", natomiast 26.04.2016 roku Spółka przekazała raport dotyczący incydentalnego naruszenia zasad szczegółowych zawartych w zbiorze "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016".

Ponadto ELEKTROBUDOWA SA na swojej stronie internetowej zgodnie z zasadą I.Z.1.13. "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016" zamieszcza informacje na temat stanu stosowania rekomendacji i zasad.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku precyzuje, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym Spółki.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie rocznym ELEKTROBUDOWY SA i Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA SA za 2016 rok. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje określone w ww. rozporządzeniu.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w prawidłowy sposób wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

#### 4. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE

Spółka ELEKTROBUDOWA SA w rocznym sprawozdaniu z działalności za rok 2016 przedstawiła swoje działania realizowane w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, które są nie tylko częścią relacji z otoczeniem, ale wynikają z wysokiej świadomości i odpowiedzialności Zarządu Spółki oraz potrzeby włączenia się w rozwiązywanie istotnych problemów społecznych.

Z przedstawionych działań wynika, że ELEKTROBUDOWA SA angażuje się w sprawy lokalnej społeczności oraz wspiera wybrane inicjatywy. Spółka świadomie prowadzi politykę wspierania aktywności społecznej w zakresie działalności charytatywnej, polityki społecznej, ochrony i promocji zdrowia, działania na rzecz mniejszości narodowych, nauki, edukacji, oświaty i wychowania, kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji, upowszechniania kultury fizycznej i sportu, promocji i organizacji wolontariatu.

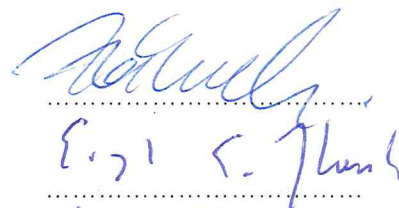
Stosowanie przez ELEKTROBUDOWĘ SA zasad zrównoważonego rozwoju i etyczne prowadzenie działalności biznesowej zostało potwierdzone w zewnętrznych ocenach. Od początku powstania w Europie Środkowo – Wschodniej indeksu spółek odpowiedzialnych, czyli od roku 2009, ELEKTROBUDOWA SA znajduje się nieprzerwanie w składzie Indeksu RESPECT, który obejmuje spółki odpowiedzialne społecznie notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Rada Nadzorcza ocenia akcje charytatywne Spółki jako racjonalne i społecznie użyteczne, stanowiące nie tylko bezpośrednie wsparcie finansowe lub rzeczowe dla osób, zwłaszcza chorych, niepełnosprawnych ale również wnoszące pozytywny wkład w rozwój kultury i edukacji. Zdaniem Rady Nadzorczej, taka postawa buduje pozytywny wizerunek i budzi zaufanie do Spółki, koncentrując się nie tylko na maksymalizacji osiąganego zysku lecz również realizującej zasady społecznej odpowiedzialności biznesu.

##### Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Karol Żbikowski



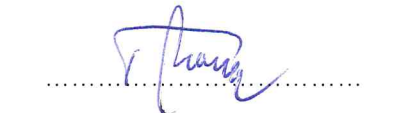
Zastępca Przewodniczącego  
Rady Nadzorczej

Eryk Karski



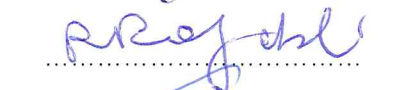
Członek Rady Nadzorczej

Artur Małek



Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Mosiek



Członek Rady Nadzorczej

Ryszard Rafalski



Członek Rady Nadzorczej

Paweł Tarnowski

