

UCHWAŁA NR 18/X/2018
Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA
w sprawie przyjęcia „Sprawozdania z działalności
Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2017”

Rada Nadzorcza ELEKTROBUDOWA SA uchwala co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza w oparciu o § 13 ust. 1 pkt (b) Regulaminu Rady Nadzorczej oraz o zasadę II.Z.10. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” przyjmuje „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2017”, które obejmuje:

- 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, liczby posiedzeń rady i jej komitetów, dokonanej samooceny pracy 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.

Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 2

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium dla Członków Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2017.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Nadzorczej


Karol Żbikowski

SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ
W ROKU OBROTOWYM 2017

1. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Ocena systemu kontroli wewnętrznej w ELEKTROBUDOWIE SA

Kontrola wewnętrzna jest instrumentem wspomagającym kierownictwo w procesie zarządzania i podejmowania decyzji oraz w zapobieganiu i wykrywaniu błędów, nadużyć oraz wszelkich przejawów nieprawidłowości.

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: służby Zapewnienia Jakości i Zarządzania Środowiskowego, służby BHP, Audyt Wewnętrzny, komórka Administratora Bezpieczeństwa Informacji – Głównego Specjalisty Zarządzania Ryzykiem Nadużyć. Komórki te są wydzielone ze struktury organizacyjnej, nie zajmują się działalnością operacyjną. Mają umiejscowienie w strukturze organizacji, zapewniające odrębność, niezależność działania oraz łatwość przepływu informacji i raportowania do Zarządu. Podległość tych służb wynika z przepisów prawa, norm lub standardów pracy.
- kontrola finansowa sprawowana przez pion finansowy (Dyrektor Finansowy z podległymi komórkami) stanowi podstawowe ogniwo w systemie kontroli wewnętrznej

A

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 kontrolingu 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 je 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 do publicznej wiadomości. 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 ELEKTROBUDOWY 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 usług bezpośrednio produkcyjnych,
- relacji biznesowych pomiędzy ELEKTROBUDOWĄ SA a podwykonawcami,
- sposobu zakupu usług oraz realizacji umów ubezpieczeniowych,
- nadużyć pracowniczych i nadużyć zewnętrznych,
- procesów zakupu, ewidencjonowania oraz rozliczania usług pomocniczych w obszarze IT,
- 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

W Spółce funkcjonuje stanowisko Audytora wewnętrznego, który podlega bezpośrednio w strukturze organizacyjnej Prezesowi Zarządu, a funkcjonalnie podlega Radzie Nadzorczej.

Celem dostosowania dokumentów wewnętrznych Spółki do wymogów obowiązujących przepisów prawa, w 2017 roku dokonano zmiany regulacji w zakresie funkcjonowania audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza zatwierdziła „Kartę Audytu Wewnętrznego w ELEKTROBUDOWIE SA” oraz „Kodeks etyki audytora wewnętrznego

w ELEKTROBUDOWIE SA”, które zostały wprowadzone do stosowania w Spółce Zarządzeniem Prezesa Zarządu.

Karta Audytu określa cele, uprawnienia i odpowiedzialność audytu wewnętrznego w Spółce. Określa również sposób przeprowadzania audytu oraz organizację pracy Audytora wewnętrznego.

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

Audyt 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, LICZBY POSIEDZEŃ RADY I JEJ KOMITETÓW, SAMOOCENY PRACY RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej i zmiany jakie nastąpiły w 2017 roku

Skład Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2017 r. do dnia 25.04.2017 r. przedstawiał się następująco:

Karol Żbikowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej;
Eryk Karski	- Zastępca Przewodniczącego;
Artur Małek	- Członek Rady Nadzorczej;
Tomasz Mosiek	- Członek Rady Nadzorczej;
Ryszard Rafalski	- Członek Rady Nadzorczej;
Paweł Tarnowski	- Członek Rady Nadzorczej.

25 kwietnia 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie ELEKTROBUDOWA SA powołało Radę Nadzorczą Spółki na X kadencję w następującym składzie: Artur Małek, Tomasz Mosiek, Andrzej Sołdek, Hubert Staszewski, Jacek Tomasik, Karol Żbikowski.

Obecna X kadencja Rady Nadzorczej kończy się z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

Pan Jacek Tomasik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 1 czerwca 2017 roku.

9 listopada 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Grzegorza Krystka (Krystek) na Członka Rady Nadzorczej na trwającą X kadencję.

Skład Rady Nadzorczej od dnia 9.11.2017 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Karol Żbikowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej;
Tomasz Mosiek	- Zastępca Przewodniczącego;
Grzegorz Krystek	- Członek Rady Nadzorczej;
Artur Małek	- Członek Rady Nadzorczej;
Hubert Staszewski	- Członek Rady Nadzorczej;
Andrzej Sołdek	- Członek Rady Nadzorczej.

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 określone w Ksh, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej a także zasadach ładu korporacyjnego.

W minionym 2017 roku Rada Nadzorcza odbyła 8 posiedzeń w Katowicach i Warszawie, na których łącznie podjęła 20 uchwał. Nadto przeprowadzone zostały 2 głosowania za pomocą środków porozumiewania się na odległość, w wyniku których Rada Nadzorcza podjęła 3 uchwały.

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 na 2017 rok,
- plan audytu wewnętrznego oraz budżet finansowy audytora wewnętrznego na 2017 rok,
- sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2016 rok,
- sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2016,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki za 2016 rok,
- wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto za rok 2016,
- wniosek Zarządu dotyczący dnia nabycia prawa do dywidendy oraz daty wypłaty dywidendy za 2016 rok,
- wypłacenie bonusu rocznego za rok 2016 Członkom Zarządu – Pracownikom ELEKTROBUDOWY SA,
- zasady wynagradzania bonusowego dla Członków Zarządu – Pracowników ELEKTROBUDOWY SA na 2017 rok,
- wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- wybór Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- powołanie Komitetu Audytu,
- powołanie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- kartę Audytu Wewnętrznego oraz kodeks etyki audytora wewnętrznego w ELEKTROBUDOWIE SA,
- politykę wyboru firmy audytorskiej oraz politykę świadczenia usług dodatkowych przez biegłych rewidentów,
- wybór firmy Korn/Ferry International sp. z o.o. do przeprowadzenia badania kadry menadżerskiej ELEKTROBUDOWY SA,
- delegowanie Członka Rady Nadzorczej do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych,
- regulamin Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA,
- powołanie Pana Tomasza Mośka w skład KNIW,
- wniosek audytora dotyczący podwyższenia wynagrodzenia dla firmy Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k.

W 2017 roku w Radzie Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA działały dwa komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

Komitet Audytu

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 01.01.2017 roku przedstawiał się następująco:

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

W składzie osobowym Komitetu Audytu w 2017 nastąpiły zmiany związane z upływem kadencji Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza 25 kwietnia 2017 roku dokonała wyboru Komitetu Audytu w osobach:

Tomasz Mosiek	- Przewodniczący Komitetu,
Artur Małek	- Członek Komitetu,
Andrzej Sołdek	- Członek Komitetu.

Skład osobowy Komitetu Audytu od dnia 25 kwietnia 2017 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zmienił się.

Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia, iż spełniają przesłanki, określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016.

Pan Tomasz Mosiek, Artur Małek oraz Pan Andrzej Sołdek złożyli również oświadczenia, że spełniają kryteria niezależności, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także oświadczenia o posiadaniu wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Pan Tomasz Mosiek i Artur Małek złożyli ponadto oświadczenia o posiadaniu wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W minionym roku odbyło się 8 (osiem) 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, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej

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 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym.

Komitet Audytu otrzymał stosowne oświadczenie od biegłego rewidenta o niezależności od ELEKTROBUDOWY SA.

Komitet Audytu w świetle obowiązujących przepisów zaakceptował zlecenie przez Spółkę dodatkowej usługi firmie audytorskiej Ernst & Young i przedłożył swoje stanowisko Radzie Nadzorczej, Zarządowi oraz zleceniobiorcy. Dodatkowa usługa polegała na opracowaniu pisemnego raportu doradztwa księgowego, za wynagrodzeniem netto 33 tys. zł. W opinii Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, wykonanie przez tę firmę na rzecz ELEKTROBUDOWY SA raportu doradztwa księgowego nie narusza art. 5 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE, tj. nie stanowi zabronionej usługi niebędącej badaniem sprawozdania finansowego.

2. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej

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. Przyjęcie i wdrożenie polityki nabywania usług od audytora przez spółki zależne.
2. Postęp prac wdrożeniowych nowego Zintegrowanego Systemu Informatycznego, obejmującego również oprogramowanie ERP.
3. Sytuacja na największych realizowanych kontraktach przez ELEKTROBUDOWĘ SA.
4. Wdrażanie MSSF15.
5. Toczące się sprawy sporne i sądowe oraz ich potencjalny wpływ na finanse Spółki.

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

- omówił z Audytorem Spółki firmą Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. oraz Wiceprezesem Zarządu Spółki przebieg i wyniki badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2016 rok;
- omówił z Audytorem Spółki firmą Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. oraz Wiceprezesem Zarządu przebieg i wyniki przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych ELEKTROBUDOWY SA za 6 m-cy 2017 roku;
- omawiał z Wiceprezesem - Dyrektorem Finansowym wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej po zakończeniu każdego kwartału 2017 roku.

Komitet Audytu w 2017 roku rekomendował Radzie Nadzorczej podjęcie uchwały umożliwiającej Zarządowi Spółki podpisanie aneksu do umowy z sierpnia 2014 roku z Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. k., zwiększającego kwotę wynagrodzenia z 70 tys. zł do kwoty 94 tys. zł za badanie sprawozdań finansowych za 2017 rok.

3. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej

Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez Audytora Wewnętrznego ELEKTROBUDOWY SA sprawozdaniem z zarządzania ryzykiem w GK ELEKTROBUDOWA za 2017 rok oraz raportem z oceny systemu kontroli wewnętrznej w GK ELEKTROBUDOWA za 2017 rok oraz szczegółowo omówił sam proces przygotowania tych sprawozdań przez Audytora Wewnętrznego oraz wnioski wpływające z nich dla Spółki. 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 najwyższej znalazły się ryzyka: ofertowe, czynnika ludzkiego oraz ryzyko ograniczenia możliwości rozwojowych w kraju, wkraczania na rynki zagraniczne oraz budowy nowych kompetencji.

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. Istotnym elementem kontrolnym jest również badanie sprawozdań przeprowadzane przez niezależnego Biegłego Rewidenta.



Właściwie zaplanowane badanie i odpowiednio określone istotne obszary ryzyka w Spółce, dobrane i przeprowadzone testy zgodności mają na celu zapewnienie, że sprawozdania są sporządzone rzetelnie. Ewentualne błędy zaistniałe po stronie Spółki są korygowane, a dodatkowe zalecenia mają na celu udoskonalenie systemu kontroli wewnętrznej, celem uniknięcia podobnych błędów w przyszłości. Komitet Audytu ściśle współpracuje w tym zakresie z Biegłym Rewidentem.

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 2017 rok. W minionym roku Audytor Wewnętrzny przeprowadził audyty obejmujące m.in.:

- Audyt zarządzania brakami i reklamacjami w Spółce,
- Audyt zarządzania dokumentacją na realizowanych i zakończonych projektach,
- Audyt zarządzania aplikacjami służącymi do wewnętrznej komunikacji w Spółce.

Ponadto Audytor Wewnętrzny zaktualizował dokumenty regulujące pracę AW w świetle zmian standardów IIA oraz służył wsparciem w monitorowaniu bieżących ryzyk na kontraktach.

Ponadto Komitet Audytu w minionym roku omówił i przyjął nw. dokumenty przedkładając je Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia:

„Politykę wyboru oraz procedurę przeprowadzenia wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki ELEKTROBUDOWA SA oraz Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA”;

„Politykę świadczenia na rzecz ELEKTROBUDOWY SA przez biegłego rewidenta/firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty z nimi powiązane oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem”.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 01.01.2017 roku przedstawiał się następująco:

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

W składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2017 roku nastąpiły zmiany związane z upływem kadencji Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza 25 kwietnia 2017 roku dokonała wyboru Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w osobach:

Karol Żbikowski - Przewodniczący Komitetu,
Hubert Staszewski - Członek Komitetu,
Jacek Tomasik - Członek Komitetu.

Pan Jacek Tomasik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 1 czerwca 2017 roku.

Dnia 20 października 2017 roku uchwałą Rady Nadzorczej nr 10/X/2017 powołano w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Pana Tomasza Mośka.

W związku z powyższym, skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń od dnia 20.10.2017 do dnia 31.12.2017 roku przedstawiał się następująco:

Karol Żbikowski - Przewodniczący Komitetu,
Tomasz Mosiek - Członek Komitetu,

Dnia 21 lutego 2018 roku uchwałą Rady Nadzorczej nr 15/X/2018 powołano w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Pana Grzegorza Krystka (Krystek).

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń od dnia 21 lutego 2018 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zmienił się.

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. Ustalenia zasad wynagradzania bonusowego dla Członków Zarządu - Pracowników ELEKTROBUDOWY SA na 2017 rok.
2. Rozliczenia bonusów rocznych dla Członków Zarządu Spółki – Pracowników Spółki ELEKTROBUDOWA SA za 2016 rok.
3. Wyboru firmy doradczej Korn/Ferry do przeprowadzenia badania kadry menadżerskiej 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.

Rada Nadzorcza dokonała oceny czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego Członka Rady kryteriów niezależności, o których mowa w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) w okresie od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

Ocena dotyczyła wszystkich osób, które pełniły funkcje Członków Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA w 2017 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej wchodzący w skład IX kadencji tj. Karol Żbikowski, Eryk Karski, Artur Małek, Tomasz Mosiek, Ryszard Rafalski, Paweł Tarnowski w okresie pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA spełniali kryteria niezależności.

Członkowie Rady Nadzorczej wchodzący w skład X kadencji tj. Karol Żbikowski, Tomasz Mosiek, Grzegorz Krystek, Artur Małek, Hubert Staszewski, Andrzej Sołdek i Jacek Tomasik w okresie pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA spełniali kryteria niezależności.

Rada Nadzorcza nie posiada informacji, aby istniały związki lub okoliczności, które świadczą o niespełnieniu przez Członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Rada Nadzorcza uznała, iż ww. Członkowie Rady Nadzorczej podczas sprawowania swoich funkcji w Radzie Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA w 2017 roku spełniali kryteria niezależności, zgodnie ze złożonymi przez nich oświadczeniami.

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.

Zróżnicowany 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 stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki przebiegała prawidłowo. Dodatkowo, Zarząd zapewnił środki techniczne i organizacyjne umożliwiające Radzie Nadzorczej prawidłowe wykonywanie jej zadań, wywiązywał się z obowiązków sprawozdawczych, a przedkładane informacje były sporządzane w sposób rzetelny i kompletny.

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.

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 niebędącego 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.

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

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, zamieszczonym w Raporcie rocznym ELEKTROBUDOWY SA i Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA za 2017 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 2017 roku w prawidłowy sposób wypełniała 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 2017 przedstawiła swoje działania realizowane w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, które są nie tylko częścią relacji z otoczeniem, ale wnikają 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, nauki, edukacji, oświaty i wychowania, upowszechniania kultury fizycznej i sportu. Odbywa się to głównie poprzez przekazywanie darowizn w formie finansowej lub rzeczowej, w szczególności na rzecz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego lub innych podmiotów prowadzących działalność w sferze zadań publicznych (Spółka nie udziela darowizn na rzecz osób fizycznych). W 2017 roku Spółka podjęła prace nad opracowaniem Polityki działalności charytatywnej.

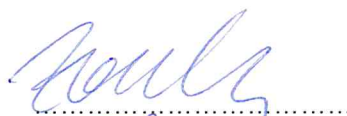
ELEKTROBUDOWA SA nie prowadzi działalności sponsoringowej, rozumianej jako działalność promocyjna/marketingowa, nastawiona na osiągnięcie korzyści, której efekty są mierzalne poprzez wskaźniki efektywnościowe.

Rada Nadzorcza ocenia działalność prospołeczną, w tym charytatywną Spółki jako racjonalną i społecznie użyteczną, stanowiącą nie tylko bezpośrednie wsparcie finansowe lub rzeczowe dla osób, zwłaszcza chorych, niepełnosprawnych, ale również wnoszącą 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

Tomasz Mosiek



Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Krystek



Członek Rady Nadzorczej

Artur Małek



Członek Rady Nadzorczej

Hubert Staszewski



Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Soldek

