

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU
FUNKCJONUJĄCEGO W RAMACH RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SYGNITY S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM ZAKOŃCZONYM 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU („SPRAWOZDANIE”)**

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, komitet audytu („**Komitet Audytu**”) Rady Nadzorczej spółki pod firmą Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie („**Sygnity**”, „**Spółka**”) działa przede wszystkim na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089, z późn. zm) („**Ustawa**”), Regulaminu Rady Nadzorczej Sygnity, oraz Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu powołuje Rada Nadzorcza Spółki. W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków, w tym co najmniej jeden posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, według złożonych oświadczeń wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają ustawowe warunki niezależności.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej zatwierdzonym uchwałą nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 września 2017 roku do zadań Komitetu Audytu należy m.in.:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- b) monitorowanie:
 - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat;
- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- g) opracowywanie polityki:
 - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
 - (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej;
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązаныmi.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków.

Współpraca Rady Nadzorczej z biegłym rewidentem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki powinna zostać udokumentowana.

Komitet Audytu opracował oraz przyjął właściwą politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania; politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, jak również określił procedury wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki (*Uchwała Komitetu Audytu spółki Sygnity S.A. z dnia 20 października 2017 roku*).

Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej informacje nt. swojej działalności przynajmniej raz na pół roku, w terminie zatwierdzania sprawozdań rocznych i półrocznych, natomiast po zakończeniu roku obrotowego Komitet Audytu sporządza pisemne, roczne sprawozdanie ze swojej działalności w poszczególnym roku obrotowym, które jest udostępniane również akcjonariuszom.

I. Skład Komitetu Audytu

W roku obrotowym zakończonym w dniu 30 września 2019 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

na dzień 1 października 2018 roku:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu Audytu;
Pan Konrad Milterski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu.

od dnia 30 października 2018 roku do dnia 30 lipca 2019 roku:

W dniu 30 października 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Tomasza Zdunka i z tym samym dniem Rada Nadzorcza dokonała w trybie głosowania tajnego powołania Pana Tomasza Zdunka w skład Komitetu Audytu.

Tym samym od dnia 30 października 2018 roku Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu Audytu;
Pan Konrad Milterski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek – Członek Komitetu Audytu.

od dnia 30 lipca 2019 roku do 20 grudnia 2019 roku:

W dniu 30 lipca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały, zgodnie z którymi odwołało z Rady Nadzorczej Pana Konrada Milterskiego oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Kwaśniewskiego na okres trwającej wspólnej kadencji ze skutkiem na chwilę podjęcia tych uchwał. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Sygnity dokonała w trybie głosowania tajnego powołania Pana Piotra Kwaśniewskiego w skład Komitetu Audytu.

Tym samym od dnia 30 lipca 2019 roku Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu Audytu;
Pan Piotr Kwaśniewski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek – Członek Komitetu Audytu.

od dnia 20 grudnia 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania:

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity obradujące w dniu 20 grudnia 2019 roku dokonało wyboru następujących osób w skład Rady Nadzorczej na nowe, indywidualne kadencje, rozpoczynające się w dniu powzięcia uchwał: Pana Błażeja Dowgielskiego, Pana Raimondo Eggink, Pana Piotra Kwaśniewskiego, Pana Jarosława Szpryngwalda, Pana Rafała Wnorowskiego, Pana Tomasza Zdunka.

W tym samym dniu Rada Nadzorcza dokonała w trybie głosowania tajnego wyboru Pana Raimondo Eggink, Pana Piotra Kwaśniewskiego, Pana Rafała Wnorowskiego oraz Pana Tomasza Zdunka w skład Komitetu Audytu.

Tym samym od dnia 20 grudnia 2019 roku Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu Audytu (wyznaczony Uchwałą Komitetu Audytu do sprawowania funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu w dniu 28 stycznia 2020 roku);
Pan Piotr Kwaśniewski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek – Członek Komitetu Audytu.

Spełnienie kryteriów niezależności

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania kryteria niezależności stawiane niezależnemu członkowi Komitetu Audytu - w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy - spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu:

Pan Raimondo Eggink	– Przewodniczący Komitetu Audytu;
Pan Piotr Kwaśniewski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek	– Członek Komitetu Audytu.

Wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych - w rozumieniu art. 129 ust. 1 Ustawy są:

Pan Raimondo Eggink	– Przewodniczący Komitetu Audytu;
Pan Piotr Kwaśniewski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek	– Członek Komitetu Audytu.

Pan Raimondo Eggink ukończył studia matematyki teoretycznej na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, a następnie w 2010 roku uzyskał na tej samej uczelni stopień doktora. W 1995 roku uzyskał licencję doradcy inwestycyjnego. W 2000 roku stowarzyszenie AIMR (obecnie – CFA Institute) przyznało Panu Raimondo Eggink tytuł CFA (Chartered Financial Analyst), a w latach 2004-2013 pełnił on funkcję członka zarządu polskiego stowarzyszenia CFA Society of Poland. Pan Raimondo Eggink począwszy od 2004 roku pełni funkcje przewodniczącego i członka komitetu audytu w wielu jednostkach zainteresowania publicznego.

Pan Piotr Kwaśniewski posiada wykształcenie wyższe techniczne, ukończył Wyższą Szkołę Morską w Gdyni. W 1994 roku uzyskał licencję maklera papierów wartościowych, ukończył także kurs dla doradców inwestycyjnych i dyrektorów finansowych. Aktualnie jest Prezesem Zarządu Wikana S.A. i Polskiego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o. oraz Członkiem Rad Nadzorczych spółek Biomed-Lublin S.A., Herkules S.A., Triton Development S.A. Poprzednio Pan Piotr Kwaśniewski zajmował stanowisko Prezesa Zarządu w Sanwil Holding S.A. (2009–2012), Sanwil Polska Sp. z o.o. (2009), Masters S.A. (2008–2009), MST Deweloper Sp. z o.o. (2007–2009), Lubelskich Zakładach Przemysłu Skórzanego Protektor S.A. (2002–2006), Lubelskim Towarzystwie Kapitałowym Sp. z o.o. (1997–2002). Funkcję Członka Rady Nadzorczej Pan Kwaśniewski pełnił w Bumech S.A. (2013), Draszba S.A. (2009–2017), Permedia S.A. (1999–2002), Lubelskich Fabrykach Wag Fawag S.A. (1998–2002), LZPS Protektor S.A. (2001). W okresie 1996–1997 Pan Kwaśniewski pracował jako specjalista ds. operacji finansowych w Fabryce Samochodów w Lublinie, a w 1996 roku w Centrum Operacji Kapitałowych BH S.A jako makler papierów wartościowych.

Pan Tomasz Zdunek posiada wyższe wykształcenie prawnicze, w 2000 roku ukończył Studium Doradztwa Podatkowego dla Prawników. Pan Tomasz Zdunek posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie świadczenia usług rachunkowych, w tym nieprzerwanie od 1999 roku prowadzi działalność gospodarczą, której przedmiotem jest świadczenie tego rodzaju usług, najpierw pod firmą „Controlling Robakiewicz Zdunek” Sp. j. Biuro rachunkowe i kancelaria prawna, a następnie jako „Controlling Biuro Rachunkowe” Sp. z o.o. Pan Tomasz Zdunek dodatkowo od 2014 roku pełni funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w spółce SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie.

Wiedza i umiejętności z zakresu branży

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka - w rozumieniu art. 129 ust. 5 Ustawy są:

Pan Rafał Wnorowski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek	– Członek Komitetu Audytu.

Pan Rafał Wnorowski studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT. W latach 2004 – 2007 był Dyrektorem Sprzedaży Wapro Sp. z o.o. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.), a w latach 2007 – 2010 był Dyrektorem Handlowym w Asseco Business Solutions S.A. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.). Od maja 2010 roku do sierpnia 2015 roku był związany z Grupą SIMPLE gdzie jako Wiceprezes Zarządu odpowiadał za sprzedaż i marketing oraz rozbudowę Grupy SIMPLE. Od 9 września 2015 roku do 12 lutego 2016 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu CUBE.ITG S.A., gdzie odpowiadał za pion handlowy, wsparcie sprzedaży i marketing. 16 lutego 2016 roku został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu SIMPLE S.A. obejmując nadzór nad obszarami: sprzedaży i marketingu, komunikacji zewnętrznej, realizacji strategii, bezpieczeństwa informacji, rozwiązań biznesowych, relacji partnerskich i inwestorskich.

Pan Tomasz Zdunek posiada bogate doświadczenie w zakresie pracy na rzecz spółek z grupy IT oraz szeroką znajomość branży, w której działa Spółka, w tym od wielu lat zasiada w organach spółek prowadzących tego rodzaju działalność, pełniąc funkcję członka zarządów, rad nadzorczych i prokurenta.

II. Działalność Komitetu Audytu

Komitet Audytu został powołany Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 2 grudnia 2016 roku.

Posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w biurze siedziby Spółki w Warszawie (z zastrzeżeniem posiedzeń odbytych w trybie telekonferencji), przy udziale Członków Zarządu, wybranych pracowników Spółki i Grupy Sygnity, protokolanta oraz - tam gdzie obejmował to porządek obrad - przedstawicieli firmy audytorskiej.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku Komitet Audytu odbył siedem posiedzeń w następujących datach:

1. *10 grudnia 2018 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Nowaka, ówczesnego Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Dyrektora Zarządzającego ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Katarzyny Kopycińskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Pana Piotra Świętochowskiego oraz Pana Pawła Waligóry – przedstawiciele firmy audytorskiej Deloitte Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
2. *14 stycznia 2019 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Nowaka, ówczesnego Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Dyrektora Zarządzającego ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Piotra Świętochowskiego oraz Pana Pawła Waligóry – przedstawiciele firmy audytorskiej Deloitte Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
3. *27 lutego 2019 roku (tryb telekonferencji)* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Nowaka, ówczesnego Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Dyrektora Zarządzającego ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego;
4. *30 maja 2019 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Nowaka, ówczesnego Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Zbigniewa Telegi, Pana Przemysława Koblaka oraz Pani Anety Opałczyńskiej – przedstawiciele firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., Pana Wojciecha Muszyńskiego, Doradcy Technicznego nadzorującego wykonywanie Umowy Restrukturyzacyjnej, Pani Agnieszki Lepisz, Dyrektora ds. Finansowych oraz Pana Pawła Zdunka, Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
5. *12 czerwca 2019 roku (tryb telekonferencji)*- w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Przemysława Koblaka – przedstawiciela firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
6. *12 sierpnia 2019 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Konrad Mitterski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego;
7. *5 września 2019 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Jarosława Grzegorza, Pana Bartłomieja Żołnowskiego, Pana Piotra Stadnickiego – przedstawiciele

firmy EY oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki: Pana Błażeja Dowgielskiego i Pana Jarosława Szpryngwalda.

Z posiedzeń Komitetu Audytu spisywane były protokoły, które przechowywane są w siedzibie Sygnity w Warszawie.

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym zakończonym w dniu 30 września 2019 roku koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

1. weryfikacji sprawozdań finansowych Spółki Sygnity i Grupy Sygnity za rok obrotowy zakończony 30 września 2018 roku (na posiedzeniach w dniach: 10 grudnia 2018 roku, 14 stycznia 2019 roku), w tym:
 - 1.1. spotkań z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do wyceny projektów długoterminowych, testów na utratę wartości „wartości firmy” oraz możliwości kontynuacji działalności Spółki;
 - 1.2. spotkań z firmą audytorską (na posiedzeniach w dniach: 10 grudnia 2018 roku, 14 stycznia 2019 roku) dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania i testów na utratę wartości „wartości firmy”;
 - 1.3. wypracowania dla Rady Nadzorczej opinii (stanowiska) z przeprowadzonej weryfikacji;
 - 1.4. analizy Listu firmy audytorskiej do Zarządu i Rady Nadzorczej dotyczącego istotnych kwestii ujawnionych podczas badania sprawozdań finansowych;
2. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku, w tym:
 - 2.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych (na posiedzeniu w trybie telekonferencji w dniu 27 lutego 2019 roku);
3. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku, jak również projektu Sprawozdania z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku (na posiedzeniach w dniach: 30 maja 2019 roku, 12 czerwca 2019 roku), w tym:
 - 3.1. spotkań z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania, testu na utratę wartości „wartości firmy” i kontynuacji działalności;
 - 3.2. spotkania z firmą audytorską (na posiedzeniu w dniu 30 maja 2019 roku oraz w dniu 12 czerwca 2019 roku) dotyczącego procesu prowadzonego przeglądu, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania, testu na utratę wartości „wartości firmy” i kontynuacji działalności;
4. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku (na posiedzeniu w dniu 12 sierpnia 2019 roku), w tym:
 - 4.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych;
5. kontrolowania, monitorowania oraz oceny niezależności oraz efektywności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym monitorowania przestrzegania polityki dotyczącej usług dodatkowych;
6. bieżącego przedstawiania Radzie Nadzorczej informacji Komitetu Audytu z przeprowadzanej weryfikacji sprawozdań finansowych w związku z ich publikacją;
7. zatwierdzenia planu pracy Komitetu Audytu na okres luty 2019 – styczeń 2020;
8. przeglądu i oceny Regulaminu Komitetu Audytu pod względem jego adekwatności;
9. przeglądu wyników przeprowadzonych audytów wewnętrznych w Spółce;

10. przeglądu oraz oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w tym spostrzeżeń oraz rekomendacji firmy audytorskiej dotyczących tych systemów;
11. przeglądu kontroli zewnętrznych;
12. przeprowadzonej przez wyspecjalizowany podmiot zewnętrzny analizy wybranych obszarów działalności Sygnity, ze szczególnym uwzględnieniem obszaru compliance, procedur wewnętrznych Spółki regulujących proces zakupowy, efektywności istniejących kontroli w oparciu o dobre praktyki rynkowe, identyfikacji potencjalnych luk oraz słabości mogących skutkować zwiększeniem ryzyka występowania nadużyć i nieprawidłowości oraz rekomendacji wynikających z przeprowadzonej analizy;
13. przeglądu wdrażania przez Spółkę zmian do zasad rachunkowości, w tym: MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 15 Przychody z umów z klientami, MSSF 16 Leasing (od 01.10.2019 roku);
14. przeglądu struktury Grupy Kapitałowej Sygnity;
15. przeglądu systemów rachunkowości zarządczej;
16. przeglądu podatków i transakcji z podmiotami powiązаныmi;
17. przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej, w tym obsady osobowej;
18. przeglądu relacji inwestorskich;
19. statusu realizacji Umowy Restrukturyzacyjnej;
20. projektu ePodatki;
21. statusu najistotniejszych spraw sądowych, których stroną jest Spółka;
22. procesu wyboru firmy audytorskiej, w tym określenia szczegółowego zakresu zapytania zgodnie z zatwierdzoną przez Komitet Audytu polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz wypracowania dla Rady Nadzorczej Spółki rekomendacji dotyczącej wyboru podmiotu do: a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresie: od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku; b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2019 roku do 31 marca 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 31 marca 2020 roku.

W ramach powyższych zadań Komitet Audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku podjął uchwały w następujących sprawach:

1. *na posiedzeniu w dniu 10 grudnia 2018 roku:*
 - w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę z Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. umowy na podstawie której przeprowadzone zostaną określone uzgodnione procedury wyłącznie w celu potwierdzenia prawidłowości i rzetelności dokonanych przez Sygnity S.A. obliczeń zobowiązań finansowych (tzw. kowenantów finansowych) na dzień 30 września 2018 roku;
 - w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki dotyczącej wyboru podmiotu do: a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresie: od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku; b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2019 roku do 31 marca 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 31 marca 2020 roku;
2. *na posiedzeniu w dniu 27 lutego 2019 roku:*
 - opracowania oraz zatwierdzenia „Sprawozdania Komitetu Audytu funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej spółki Sygnity S.A. z działalności w roku obrotowym zakończonym 30 września 2018 roku”;
3. *na posiedzeniu w dniu 30 maja 2019 roku:*
 - w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę z PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. umowy, na podstawie której przeprowadzone zostaną m.in. określone uzgodnione procedury w celu potwierdzenia prawidłowości i rzetelności dokonanych przez Sygnity

S.A. obliczeń zobowiązań finansowych (tzw. kowenantów finansowych) na podstawie Umowy Restrukturyzacyjnej z dnia 27 kwietnia 2018 roku, przy rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzanym za rok obrotowy: (i) od 1 października 2018 do 30 września 2019 roku oraz (ii) od 1 października 2019 do 30 września 2020 roku.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku Komitet Audytu dokonywał analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy Sygnity oraz analizy sposobu zarządzania tymi ryzykami. Polityka zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki obejmowała w szczególności następujące kluczowe obszary:

- a) ryzyko związane z działalnością operacyjną, w tym ryzyko związane z realizowaniem oraz dostarczaniem Klientom aplikacji i systemów o kluczowym znaczeniu dla działalności Klientów, ryzyko związane z uzależnieniem od dużych kontraktów publicznych i prywatnych, ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców kluczowych rozwiązań, ryzyko związane z utratą kluczowych Pracowników, ryzyko związane z rozwojem nowych produktów;
- b) ryzyko finansowe, w tym ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmiany stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynnościowe, ryzyko związane z zarządzaniem kapitałem Spółki;
- c) ryzyko związane z otoczeniem, w tym ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną, ryzyko zmiany przepisów prawnych, ryzyko związane z systemem podatkowym, ryzyko konkurencji.

W okresie sprawozdawczym w Sygnity S.A. funkcjonował system kontroli wewnętrznej, który obejmował wszystkie główne procesy Spółki. Komitet Audytu zwraca uwagę, że - zarówno w trakcie okresu sprawozdawczego jak i w roku obrotowym 2020 - Zarząd Spółki, zgodnie z rekomendacją Rady Nadzorczej, podjął następujące działania w obszarze systemów kontroli wewnętrznej:

- przeprowadzona została przez wyspecjalizowany podmiot zewnętrzny analiza wybranych obszarów działalności Sygnity, ze szczególnym uwzględnieniem obszaru compliance, procedur wewnętrznych Spółki regulujących proces zakupowy, efektywności istniejących kontroli w oparciu o dobre praktyki rynkowe, identyfikacji potencjalnych luk oraz słabości mogących skutkować zwiększeniem ryzyka występowania nadużyć i nieprawidłowości;
- Spółka przyjęła i wdrożyła rekomendacje wynikające z przeprowadzonej analizy, m.in. z obszaru ładu korporacyjnego oraz procesowe;
- przeprowadzono przez zewnętrzny wyspecjalizowany podmiot szkolenia mające na celu przekazanie niezbędnej wiedzy oraz podniesienie świadomości kadry zarządzającej Sygnity w zakresie zasad i mechanizmów antykorupcyjnych.

W ocenie Komitetu Audytu systemy kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem były co do zasady adekwatne do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, wymagały jednak działań doskonalących, które zostały przeprowadzone.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku w Spółce nie było wyodrębnionej funkcji audytora wewnętrznego, procesowanie w zakresie kontroli wewnętrznej Sygnity w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 odbywało się w formie kontroli zdecentralizowanej (rozproszonej) sprawowanej w ramach obowiązków służbowych przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych w odniesieniu do kierowanych przez nich pionów i komórek organizacyjnych. W ramach doskonalenia systemów kontroli wewnętrznej Komitet Audytu zarekomendował Zarządowi Spółki formalne wskazanie w strukturze organizacyjnej Spółki stanowiska, w którego zakresie odpowiedzialności będzie wskazana odpowiedzialność za przeprowadzane w Sygnity audyty wewnętrzne. Zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu w roku obrotowym 2020 powołany został – po pozytywnym zaopiniowaniu przedstawionej przez Spółkę Komitetowi Audytu kandydatury - audytor wewnętrzny Spółki. W celu zapewnienia niezależności funkcji kontroli wewnętrznej, audytor wewnętrzny podlega administracyjnie Prezesowi Zarządu, a w zakresie celów stanowiska i zakresu obowiązków, okresowej oceny wyników pracy Audytor Wewnętrzny podlega Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym w strukturze organizacyjnej Spółki nie było wyodrębnionej jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za compliance. Odpowiedzialność za dostosowywanie się Spółki do zmian w otoczeniu regulacyjnym rozproszona była pomiędzy jednostkami organizacyjnymi back office oraz wsparcia sprzedaży, w tym m.in. Biurem Prawnym, Biurem Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Biurem Finansowym, Biurem

Personalnym, Biurem Zakupów, Biurem Zarządu (w tym Zespół Bezpieczeństwa i Jakości). W ocenie Komitetu Audytu system nadzoru zgodności działalności z prawem w Spółce był adekwatny do wielkości Sygnity oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności. Komitet Audytu zwraca uwagę, że w roku obrotowym 2020 Zarząd Spółki powołał w strukturze organizacyjnej Spółki funkcję Compliance Officer'a.

Komitet Audytu na bieżąco składał Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności, w tym m.in.:

- a) przekazywał kluczowe ustalenia Komitetu Audytu, omawiane przez Komitet Audytu kluczowe kwestie oraz rekomendacje Komitetu Audytu,
- b) przekazywał informacje co do przebiegu oraz wyniku badania / przeglądu sprawozdań finansowych przeprowadzanych przez firmę audytorską wraz z wyjaśnieniem w jaki sposób przyczyniły się one do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki oraz przedstawieniem roli jaką pełnił Komitet Audytu w procesie sporządzania, weryfikacji i badania / przeglądu sprawozdań finansowych Spółki,

co miało miejsce podczas następujących posiedzeń Rady Nadzorczej: 30 października 2018 roku, 5 grudnia 2018 roku, 14 stycznia 2019 roku, 13 lutego 2019 roku, 25 marca 2019 roku, 24 kwietnia 2019 roku, 30 maja 2019 roku, 5 września 2019 roku i jest odnotowane w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

III. Ocena Sprawozdań Zarządu Sygnity oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2019 roku

Komitet Audytu dokonał pozytywnej oceny sprawozdań Zarządu z działalności Sygnity S.A. i Grupy Kapitałowej Sygnity oraz sprawozdania finansowego Sygnity S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku (zbadanych przez firmę audytorską / niezależnego biegłego rewidenta – PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.) obejmujących sprawozdania z całkowitych dochodów, bilanse, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i informacje dodatkowe. W wyniku powyższej oceny, na postawie m.in. ksiąg rachunkowych oraz opinii i sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. z dnia 18 grudnia 2019 roku, jak również spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem, Komitet Audytu ocenił oraz przyjął w tym zakresie rekomendację dla Rady Nadzorczej zgodnie z którą:

1. ww. sprawozdania przedstawiają rzetelny i jasny obraz:
 - 1.1. sytuacji majątkowej i finansowej Sygnity oraz Grupy Kapitałowej Sygnity na dzień 30 września 2019 roku;
 - 1.2. przepływów pieniężnych oraz jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 października 2018 do 30 września 2019 roku,

zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
2. ww. sprawozdania są zgodne we wszystkich istotnych aspektach co do formy i treści z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz 351), MSSF UE, a także z wpływającymi na ich treść postanowieniami statutu Spółki;
3. ww. sprawozdania zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz 351).

W dniu 18 grudnia 2019 roku Zarząd Sygnity łącznie z publikacją raportów rocznych za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 roku opublikował:

- a. „Oświadczenie Rady Nadzorczej Sygnity S.A. o funkcjonowaniu komitetu audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku”, w którym Rada Nadzorcza Sygnity S.A. oświadczyła, że i) przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczących spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Sygnity S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; ii) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.
- b. „Ocena Rady Nadzorczej Sygnity S.A. dotyczącą jednostkowego sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym”: na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza Sygnity S.A. oceniała, że roczne jednostkowe sprawozdanie z działalności i sprawozdanie finansowe Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza dokonała

pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 roku na podstawie: i) – treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki, ii) – ksiąg rachunkowych oraz sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Sygnity S.A., przygotowanego przez PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., i sprawozdania dodatkowego ww. firmy audytorskiej, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, iii) – spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem, iv) – informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego, v) – wyników bieżących działań nadzorczych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Komitet Audytu dokonał oceny wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za rok obrachunkowy zakończony w dniu 30 września 2019 roku i rekomenduje Radzie Nadzorczej jego akceptację.

IV. Ocena wyników badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2019 roku oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania

Komitet Audytu aktywnie uczestniczył w procesie sprawozdawczości finansowej monitorując na bieżąco sporządzanie poszczególnych raportów okresowych oraz proces przeglądu / badania. Do zadań Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity należało w szczególności:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- b) monitorowanie przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu / badania;
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej - w wyniku przeprowadzonej oceny Komitet Audytu stwierdził, że nie zaszyły przesłanki do naruszenia niezależności firmy audytorskiej / biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zgłosił uwag do przedstawionych przez biegłego opinii oraz sprawozdań z badań sprawozdań finansowych.

W ocenie Komitetu Audytu przeprowadzone przez firmę audytorską badanie sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie, w szczególności poprzez dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę i Grupę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami.

Komitet Audytu:

1. Raimondo Eggink
2. Piotr Kwaśniewski
3. Rafał Wnorowski
4. Tomasz Zdunek

Warszawa, 27 lutego 2020 roku