

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu R22 S.A. z siedzibą w Poznaniu w roku obrotowym 01.07.2019 – 31.12.2020

1. Skład osobowy i organizacja Komitetu Audytu.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej R22 S.A. z siedzibą w Poznaniu („Spółka”) oraz Regulaminem Komitetu Audytu R22 S.A. Komitet Audytu jest komitetem stałym działającym w ramach Rady Nadzorczej Spółki. W skład Komitetu Audytu wchodzi trzech członków, z czego większość, w tym jego przewodniczący, spełnia kryteria niezależności, a także posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Spółka.

W roku obrotowym 01.07.2019 – 31.12.2020 Komitet Audytu działał w składzie:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej R22 S.A.	Funkcja
Katarzyna Nagórko	Przewodnicząca Komitetu Audytu, Niezależna Członkini Rady Nadzorczej
Jacek Duch	Członek Komitetu Audytu, Członek Rady Nadzorczej
Włodzimierz Olbrycht	Członek Komitetu Audytu od 01.07.2019 do 17.08.2020, Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Milena Olszewska - Miszuris	Członkini Komitetu Audytu od 18.08.2020 do 31.12.2020, Niezależna Członkini Rady Nadzorczej

Zasady organizacji i sposób działania Komitetu Audytu są określone w Regulaminie Komitetu Audytu. Regulamin Komitetu Audytu został pozytywnie oceniony pod względem jego adekwatności.

2. Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 01.07.2019 – 31.12.2020.

Do najważniejszych zadań Komitetu Audytu w roku obrotowym należało nadzorowanie Zarządu Spółki w zakresie stosowania przez Zarząd właściwych przepisów prawa i innych regulacji, w szczególności ustawy o rachunkowości i ustawy o biegłych rewidentach w zakresie przygotowania przez Spółkę okresowych sprawozdań finansowych. Korzystając ze swoich uprawnień Komitet Audytu prosił o przekazanie informacji finansowych, uzyskiwał wyjaśnienia w niezbędnym zakresie od członków Zarządu, pracowników Spółki i audytorów, analizował informacje finansowe, w tym w szczególności *sprawozdania finansowe*. *Przedkładał rekomendacje i oceny Radzie Nadzorczej w zakresie swoich kompetencji i uprawnień.*

Komitet Audytu realizował zadania w szczególności z zakresu: 1) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, 2) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, 3) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, 4) monitorowania niezależności biegłego rewidenta.

Komitet Audytu prowadził swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącą Komitetu Audytu. Posiedzenia Komitetu miały formę spotkań w siedzibie Spółki lub odbywały się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w tym w formie tele – i wideokonferencji. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane decyzje miały formę uchwał Komitetu Audytu.

W roku obrotowym odbyło się 12 posiedzeń Komitetu Audytu. W spotkaniach brali udział wszyscy członkowie Komitetu Audytu oraz w zależności od tematu posiedzenia, członkowie Zarządu, pracownicy Spółki lub audytorzy.

Zagadnienia podejmowane na posiedzeniach Komitetu Audytu obejmowały między innymi:

- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w szczególności przed kwartalnymi, półrocznymi i rocznymi publikacjami sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki,
- b) analizowanie strategii i plan badania rocznych sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki przedstawianych przez biegłego rewidenta,
- c) przeprowadzanie analiz własnych oraz prowadzenie dyskusji z biegłym rewidentem i zarządem na temat rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki. Przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej zatwierdzenia rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki,
- d) przygotowanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki,
- e) przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2020, 2021, 2022 poprzez przegląd i ocenę przedstawionych ofert oraz bezpośrednie spotkania z wybranymi firmami audytorskimi,
- f) wykonywanie obowiązków Komitetu Audytu Spółki wynikających z opublikowanych w grudniu 2019 r. dobrych praktyk dla JZP dotyczących zasad powoływania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu,
- g) omawianie planów strategicznych Spółki, w tym przejęć innych podmiotów, oferty publicznej,
- h) przeprowadzenie oceny niezależności biegłych rewidentów wykonujących zlecenia inne niż badania i przeglądy sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki,
- i) omawianie wymagań formalnych, dobrych praktyk i oczekiwań rynku kapitałowego odnośnie prezentacji danych w przypadku zmiany roku obrotowego,
- j) omawianie postrzegania ładu korporacyjnego przez uczestników rynku kapitałowego na przykładzie ankiety ESG GO! Ankieta o Ładzie Korporacyjnym w Polsce,
- k) omawianie proponowanych nowych Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021,

Katarzyna Nagórko

Przewodnicząca Komitetu Audytu RN R22JA.

Poznań, 16 marca 2021. r.