

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Vercom S.A. z siedzibą w Poznaniu za rok obrotowy 2021, tj. za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

I. Skład osobowy i organizacja Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Vercom S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą Vercom S.A. uchwałą z dnia 8 lutego 2021 roku.

Jego skład nie uległ zmianie w roku obrotowym 2021.

Prace Komitetu Audytu przebiegają na podstawie Regulaminu Komitetu Audytu przyjętego przez Radę Nadzorczą Vercom S.A. uchwałą z dnia 8 lutego 2021 roku.

Zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „Ustawa o biegłych rewidentach”) Komitet Audytu musi składać się co najmniej z trzech osób, z których większość, w tym przewodniczący musi spełniać kryteria niezależności określone w Ustawie o biegłych rewidentach.

W roku obrotowym 2021 obejmującym okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 w skład Komitetu Audytu wchodziło trzech członków, z czego większość, w tym jego przewodniczący, spełniało kryteria niezależności.

W roku obrotowym 2021, tj. w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 Komitet Audytu działał w składzie:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Vercom S.A.	Funkcja
Jakub Juskowiak	Członek i Przewodniczący Komitetu Audytu w okresie od 08.02.2021 do 31.12.2021, Członek Rady Nadzorczej spełniający kryteria niezależności z ustawy o biegłych rewidentach oraz z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2021. Posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
Katarzyna Juskiewicz	Członek Komitetu Audytu, Członek Rady Nadzorczej posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka.
Jakub Woźny	Członek Komitetu Audytu w okresie od 02.08.2021 do 31.12.2021, Członek Rady Nadzorczej spełniający kryteria niezależności z ustawy o biegłych rewidentach oraz z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2021. Posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach w skład Komitetu Audytu musi wchodzić co najmniej jeden członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Dodatkowo członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Powyższe ustawowe kryteria w przedmiotowym okresie były spełnione przez Członków Komitetu Audytu Vercom S.A.

II. Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 2021, tj. w okresie od 01.01.2021 – 31.12.2021

Komitet Audytu koncentrował swoje działania na realizacji celów statutowych, 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.

W swoich działaniach Komitet Audytu kierował się także Dobrymi praktykami dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczących zasad powoływania, składu i funkcjonowania komitetu audytu wydanymi przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego w grudniu 2019 roku oraz Dobrymi praktykami spółek notowanych 2021 po ich wejściu w życie w lipcu 2021 roku.

Do najważniejszych zadań Komitetu Audytu w roku obrotowym należała współpraca z biegłym rewidentem i Zarządem Spółki oraz pracownikami Spółki w zakresie przygotowania przez Spółkę sprawozdań okresowych zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych. Korzystając ze swoich uprawnień Komitet Audytu kierował zalecenia, prosił o przekazanie informacji finansowych, uzyskiwał wyjaśnienia w niezbędnym zakresie od członków Zarządu, pracowników Spółki i biegłych rewidentów, analizował informacje finansowe, w tym w szczególności sprawozdania finansowe. Przedkładał rekomendacje i oceny Radzie Nadzorczej w zakresie swoich kompetencji i uprawnień.

Komitet Audytu prowadził swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. W okresie od 02.08.2021 do 31.12.2021 posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w siedzibie Spółki, przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w tym w formie telekonferencji i wideokonferencji. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane decyzje miały formę uchwał Komitetu Audytu. Komitet audytu podejmował też uchwały w formie online za pomocą poczty elektronicznej oraz w trybie pisemnym.

W przedmiotowym okresie Komitet Audytu podejmował m.in. uchwały w przedmiocie przyjęcia Polityki i Procedury wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzania badania i wydawania opinii/ sporządzania sprawozdań z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wykonywania przez wybrany podmiot uprawniony innych czynności, w przedmiocie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz uzyskania zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem, w przedmiocie oceny niezależności firmy audytorskiej oraz wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską dozwolonych usług niebędących badaniem, w sprawie zakresu prawidłowości i efektywności przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) Vercom S.A. za I półrocze roku obrotowego kończącego się 31.12.2021, w przedmiocie przyjęcia sprawozdań finansowych za I półrocze 2021 roku.

W roku obrotowym 2021 odbyły się 4 (cztery) posiedzenia Komitetu Audytu. W spotkaniach brali udział członkowie Komitetu Audytu oraz w zależności od tematu posiedzenia, członkowie Zarządu, Dyrektor Finansowy, pracownicy Spółki a także biegli rewidenci z firmy audytorskiej KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp.k.

Zagadnienia podejmowane na posiedzeniach Komitetu Audytu obejmowały między innymi:

- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej przed publikacją sprawozdań finansowych za I i III kwartał 2021 roku, sprawozdań z przeglądu śródrocznego za I półrocze 2021 roku,
- b) analizowanie strategii i planu badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, przedstawianych przez biegłego rewidenta,
- c) terminy publikacji sprawozdań finansowych w roku obrotowym 2022,
- d) analizowanie kluczowych ryzyk audytowych,
- e) analizowanie planowanych akwizycji Spółki w szczególności pod kątem ryzyk podatkowych a także uzyskiwania zgód na wysyłanie korespondencji marketingowej przy pomocy poczty elektronicznej,
- f) przeprowadzanie analiz własnych oraz prowadzenie dyskusji z biegłym rewidentem i Zarządem na temat okresowych sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki a także sprawozdań za I półrocze roku obrotowego kończącego się 31.12.2021 roku oraz za I i III kwartał roku obrotowego 2021,
- g) wykonywanie obowiązków Komitetu Audytu Spółki wynikających z opublikowanych w grudniu 2019 r. dobrych praktyk dla JZP dotyczących zasad powoływania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu,
- h) przeprowadzenie oceny niezależności biegłych rewidentów i firmy audytorskiej wykonujących zlecenia inne niż badania i przeglądy sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki,
- i) zagadnienia związane z przebiegiem współpracy biegłych rewidentów z pracownikami Spółki i Grupy Vercom S.A.,
- j) analizę konieczności posiadania audytu wewnętrznego,
- k) omawianie Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021,
- l) powołanie audytora wewnętrznego zgodnie z wymogami Dobrych Praktyk Spółek notowanych 2021 w modelu outsourcingu i powierzenie tej funkcji na podstawie umowy zawartej pomiędzy R22 S.A. a Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Jakub Juskowiak

Członek Rady Nadzorczej Vercom S.A.

Przewodniczący Komitetu Audytu