

**KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ
POWSZECHNEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPÓŁKI AKCYJNEJ**

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ PZU SA
Z DZIAŁALNOŚCI W 2011 ROKU**

Warszawa, dnia 1 lutego 2012 roku

Warszawa, dnia 1 lutego 2012 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ PZU SA
W 2011 ROKU**

I. Powołanie i skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA

Komitet Audytu Rady Nadzorczej PZU SA został powołany w dniu 3 czerwca 2008 r., na mocy uchwały nr URN/20/2008 Rady Nadzorczej PZU SA w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA.

Od dnia 16 czerwca 2010 r. do dnia 30 czerwca 2011 r. Komitet Audytu Rady Nadzorczej PZU SA działał w następującym składzie:

- Marzena Piszczek - Przewodnicząca,
- Grażyna Piotrowska-Oliwa - Członek,
- Dariusz Filar - Członek.

Grażyna Piotrowska – Oliwa została wskazana przez Radę Nadzorczą jako Członek niezależny, posiadający kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej w rozumieniu art. 86 ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, Nr 77, poz. 649).

W dniu 30 czerwca 2011 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PZU SA powołało Radę Nadzorczą nowej kadencji. W związku ze zmianą składu osobowego Rady podczas pierwszego posiedzenia ustalono następujący skład Komitetu Audytu:

- Marzena Piszczek - Przewodnicząca,
- Dariusz Daniluk - Członek,
- Dariusz Filar - Członek.

Dariusz Filar został wskazany przez Radę Nadzorczą jako Członek niezależny, posiadający kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej w rozumieniu art. 86 ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, Nr 77, poz. 649).

Dodatkowo, Członkowie Rady Nadzorczej ustalili, że w posiedzeniach Komitetu Audytu będzie uczestniczył, bez prawa udziału w głosowaniach, Sekretarz Rady Nadzorczej PZU SA Krzysztof Dresler.

II. Działalność Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA

W okresie sprawozdawczym podstawą prawną działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA były:

- Statut Spółki,
- Regulamin Rady Nadzorczej,
- Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA,
- Ustawa z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,
- inne przepisy prawa powszechnie obowiązującego.

Posiedzenia Komitetu zwoływane były przez jego Przewodniczącą w trybie zwyczajnym, z pisemnym powiadomieniem wszystkich Członków Komitetu o proponowanym porządku, terminie i miejscu obrad.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., Komitet odbył sześć posiedzeń w następujących terminach:

- 8 i 15 marca 2011 r. (posiedzenie dwuczęściowe),
- 26 kwietnia 2011 r. i 12 maja 2011 r. (posiedzenie dwuczęściowe),
- 7 czerwca 2011 r.,
- 9 sierpnia 2011 r. i 20 września 2011 r. (posiedzenie dwuczęściowe),
- 22 listopada 2011 r. oraz
- 13 grudnia 2011 r.

W analogicznym okresie Rada Nadzorcza PZU SA odbyła siedem posiedzeń.

Na posiedzenia Komitetu Audytu, w zależności od tematyki omawianych spraw, zapraszani byli Członkowie Zarządu PZU SA, Dyrektor Zarządzający ds. Audytu w Grupie PZU oraz Dyrektor ds. Audytu w Biurze Audytu Wewnętrznego PZU SA i PZU Życie SA. Dodatkowo, w posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele firm: Deloitte Audit Sp. z o.o., Ernst & Young Audit Sp. z o.o., KPMG Audit Sp. z o.o. oraz PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Decyzje Komitetu Audytu podejmowane były w formie uchwał i opinii, które przekazywane były każdorazowo Radzie Nadzorczej Spółki. W 2011 r. Komitet Audytu Rady Nadzorczej PZU SA podjął 7 uchwał (wykaz uchwał stanowi załącznik nr 1 do sprawozdania).

Wszystkie nieobecności na posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA były usprawiedliwione (zestawienie obecności na posiedzeniach Komitetu Audytu RN PZU SA w 2011 roku stanowi załącznik nr 2 do sprawozdania).

III. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu Rady Nadzorczej PZU SA

Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA, przyjętym uchwałą Rady Nadzorczej PZU SA, Komitet Audytu ma charakter doradczy i opiniodawczy wobec Rady Nadzorczej i został powołany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, czynności rewizji finansowej w Spółce oraz efektywności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

W celu realizacji powyższego, Komitet Audytu w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. zajmował się w szczególności następującymi zagadnieniami:

- Omówieniem i oceną sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności PZU SA oraz Grupy Kapitałowej PZU za 2010 rok;
- Oceną wniosku Zarządu PZU SA do Walnego Zgromadzenia PZU SA w sprawie podziału zysku netto PZU SA i wypłaty dywidendy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.;
- Przyjęciem sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA z działalności w 2010 r. oraz sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA z działalności w pierwszym półroczu 2011 r.;
- Omówieniem projektu sprawozdania Rady Nadzorczej PZU SA z działalności Rady Nadzorczej PZU SA jako organu Spółki w 2010 roku oraz projektu Sprawozdania Rady Nadzorczej PZU SA z oceny sprawozdania finansowego PZU SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 r., sprawozdania Zarządu z działalności PZU SA w 2010 r.;
- Rekomendacjami biegłego rewidenta Deloitte Audit Sp. z o.o., wydanymi po badaniu sprawozdania finansowego PZU SA za rok obrotowy 2009 oraz 2010 oraz stanowiskiem Zarządu Spółki w tym zakresie;
- Rekomendacją dla Rady Nadzorczej w zakresie wyboru biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego PZU SA oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PZU za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r. oraz rozpoczęciem procesu wyboru biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego PZU SA oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PZU na kolejny okres sprawozdawczy;
- Omówieniem wstępnych wyników finansowych Spółki po pierwszym półroczu 2011 roku oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PZU SA za III kwartał 2011 roku;
- Rekomendacją dla Rady Nadzorczej w zakresie zatwierdzenia Planu Finansowego PZU SA i Grupy PZU na rok 2012;
- Omówieniem sprawozdań Biura Audytu Wewnętrznego za IV kwartał 2010 r., 2010 rok oraz I-III kw. 2011 r.;
- Omówieniem wyników niezależnej oceny funkcji audytu wewnętrznego sporządzonej przez firmę PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.;
- Zaopiniowaniem osoby Pana Sławomira Niemierki jako kandydata na stanowisko osoby kierującej w Spółce komórką audytu wewnętrznego;
- Omówieniem strategii audytu wewnętrznego na lata 2011 – 2014;
- Omówieniem projektu Planu audytu na 2012 rok.

Ponadto, Komitet Audytu wspomagał komunikację pomiędzy podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wykonującym czynności rewizji finansowej w Spółce, osobami zarządzającymi obszarem kontroli wewnętrznej i audytu w Spółce a Radą Nadzorczą oraz wykonywał wszystkie inne działania zlecone przez Radę Nadzorczą Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej PZU SA na podstawie przekazanych materiałów oraz udzielonych wyjaśnień pozytywnie opiniuje proces sprawozdawczości finansowej Spółki, czynności rewizji finansowej w Spółce oraz efektywność systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

IV. Wykonanie obowiązków sprawozdawczych wobec Rady Nadzorczej PZU SA

Zgodnie z postanowieniami § 14 pkt 2 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej PZU SA, Przewodnicząca Komitetu Audytu przedstawiała Radzie Nadzorczej informacje na temat przebiegu prac Komitetu.

Przewodnicząca
Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PZU SA

Marzena Piszczek