

Sprawozdanie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej
Banku Handlowego w Warszawie S.A.
za rok 2006

Komitet ds. Audytu Banku Handlowego w Warszawie SA („Banku”) jest stałym organem Rady Nadzorczej Banku. Komitet ds. Audytu składa się z członków Rady Nadzorczej mianowanych przez Radę Nadzorczą. W skład Komitetu ds. Audytu wchodzi, co najmniej dwóch członków niezależnych, z których jeden jest Przewodniczącym Komitetu. Komitet działa zgodnie ze swoim regulaminem na podstawie art. 390 Kodeksu spółek handlowych.

Regulamin Komitetu został opublikowany w serwisie internetowym Banku na stronie www.citibankhandlowy.pl. Zgodnie z powyższym regulaminem Komitet ds. Audytu nadzoruje rzetelność sprawozdawczości finansowej Banku, jego systemy kontroli wewnętrznej oraz procedury monitorowania i oceny ryzyk, na które Bank jest narażony. Komitet bada również i ocenia niezależność oraz wyniki badania przeprowadzanego przez audytora zewnętrznego.

W 2006 r. w skład Komitetu ds. Audytu wchodził Shirish Apte, Susan Dean, Mirosław Gryszka, Krzysztof Opolski, Aneta Popławska i Wiesław Smulski; funkcję Przewodniczącego Komitetu pełnił Mirosław Gryszka, a Wiceprzewodniczącego – Susan Dean. Komitet ds. Audytu zebrał się w przeciągu roku cztery razy:

27 marca 2006 r.
30 maja 2006 r.
26 września 2006 r.
4 grudnia 2006 r.

Komitet ds. Audytu pozostaje w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą Banku oraz kierownictwem Banku, przedstawiciele audytora zewnętrznego uczestniczą w posiedzeniach Komitetu.

W 2006 r. Komitet ds. Audytu wypełniał swoje zadania w następujący sposób:

Sprawozdawczość finansowa

- Przegląd i rekomendacja zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz półrocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- Przegląd raportów audytora zewnętrznego dotyczących rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych.
- Przegląd wraz z Dyrektorem Finansowym Banku, kierownictwem i audytorem zewnętrznym prawidłowości sprawozdawczości finansowej Banku, ze szczególnym uwzględnieniem wpływu zastosowania po raz pierwszy Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.
- Przegląd najważniejszych szacunków i ocen kierownictwa istotnych z punktu widzenia sprawozdawczości finansowej Banku.
- Kontrola prac związanych z implementacją Nowej Umowy Kapitałowej

Kontrola wewnętrzna

- Przegląd procesów związanych z oceną wewnętrznych mechanizmów kontrolnych Banku.
- Przegląd rocznego planu audytu wewnętrznego oraz kwartalnych raportów Dyrektora Departamentu Audytu związanych z kontrolą wewnętrzną.
- Gromadzenie informacji o najważniejszych obszarach ryzyka związanych z kontrolą wewnętrzną określonych w wyniku procesu samooceny i kontroli przeprowadzonej przez kierownictwo i/lub w wyniku ustaleń audytu wewnętrznego.
- Przegląd rocznego planu monitoringu zgodności oraz regularne gromadzenie informacji od Dyrektora Departamentu Monitoringu Zgodności na temat kontroli ze strony organów regulacyjnych.
- Przegląd wyników kompleksowych kontroli Generalnego Inspektoratu Nadzoru Bankowego oraz informacji o planach Banku dotyczących działań naprawczych w związku z zaleceniami pokontrolnymi.

Audytork zewnętrzny

Przegląd planów audytork zewnętrznego dotyczących badania sprawozdań finansowych Banku obejmujące najważniejsze obszary badania, niezależność oraz proponowane wynagrodzenie audytork, jak również warunki badania.

Przegląd usług świadczonych przez audytork, w tym wszelkich usług związanych z badaniem sprawozdań finansowych i dopuszczalnych usług niezwiązanych z badaniem, w celu oceny niezależności audytork zewnętrznego.

Komitet ds. Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2006 r. prawidłowo wypełniał swoje zadania.

Mirosław Gryszka
Przewodniczący