

UCHWAŁA
Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA
w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej
zawierającego także zwięzłą ocenę sytuacji ELEKTROBUDOWY SA
z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania
ryzykiem istotnym dla Spółki za 2011 rok

Kierując się zasadą zawartą w Rozdziale III ust. 1 pkt 1) Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW wprowadzonych uchwałą nr 20/1287/2011 Rady Giełdy z dnia 19 października 2011 r., Rada Nadzorcza ELEKTROBUDOWY SA przyjmuje:

1. Roczne sprawozdanie Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA z działalności w 2011 roku

Skład Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA na 1.01.2011 rok przedstawiał się następująco:

Dariusz Mańko	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Karol Żbikowski	-	Zastępca Przewodniczącego,
Aleksander Chłopecki	-	Członek Rady,
Jacek Chwałek	-	Członek Rady,
Tomasz Mosiek	-	Członek Rady,
Ryszard Rafalski	-	Członek Rady,
Dariusz Wojda	-	Członek Rady.

W związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej Spółki, Walne Zgromadzenie ELEKTROBUDOWY SA w dniu 19.04.2011 r. powołało Radę Nadzorczą na kolejną kadencję w poniższym składzie, który jest aktualny na dzień 31.12.2011 r.:

Dariusz Mańko	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Karol Żbikowski	-	Zastępca Przewodniczącego,
Agnieszka Godlewska	-	Członek Rady,
Eryk Karski	-	Członek Rady,
Tomasz Mosiek	-	Członek Rady,
Ryszard Rafalski	-	Członek Rady,
Paweł Tarnowski	-	Członek Rady.

W minionym 2011 roku odbyło się sześć posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA w Katowicach, na których łącznie podjętych zostało 16 uchwał.

W 2011 roku Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki na podstawie Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz stosownych przepisów prawa. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki. Omawiała na swoich posiedzeniach bieżące sprawy Spółki, a w szczególności:

- analizowała bieżące wyniki ekonomiczno - finansowe Spółki w poszczególnych okresach,
- zapoznawała się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki,

- oceniała sytuację otoczenia rynkowego, na którym działa Spółka,

- analizowała założenia rozwoju działalności eksportowej.

Ponadto Rada Nadzorcza oprócz bieżącej działalności w ramach wykonywania swych czynności rozpatrzyła i zaakceptowała:

- projekt Budżetu Spółki oraz Skonsolidowanego Budżetu rachunku zysków i strat grupy kapitałowej ELEKTROBUDOWY SA na 2011 rok,

- plan audytu oraz budżet finansowy audytora wewnętrznego na 2011 r.,

- nabycie do 100% udziałów Spółki SAUDI ELEKTROBUDOWA LLC,

- sprawozdania finansowe Spółki i grupy kapitałowej wraz ze Sprawozdaniami Zarządu za 2010 rok,

- sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej oraz zwięzłej oceny sytuacji Spółki w 2010 roku,
- propozycję podziału zysku netto za rok 2010,
- daty nabycia praw i wypłaty dywidendy za rok 2010 rok,
- wypłacenie Członkom Zarządu bonusu rocznego za 2010 rok,
- zasady wynagrodzenia bonusowego dla Członków Zarządu – pracowników ELEKTROBUDOWY SA na 2011 rok,
- powołanie nowego składu osobowego Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych za 2011 rok,
- rozwiązanie stosunku pracy z Członkiem Zarządu Stanisławem Rakiem,
- powołanie Członka Zarządu Spółki,
- zawiązanie spółki w Królestwie Arabii Saudyjskiej i objęcia w niej udziałów,
- zakres sprawozdawczości okresowej dla Rady Nadzorczej Spółki.

Ze składu Rady Nadzorczej w 2011 roku wyłoniono dwa komitety:

- Komitet Audytu oraz
- Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 1.01.2011 roku:

Dariusz Wojda – Przewodniczący Komitetu,
 Aleksander Chłopecki – Członek Komitetu,
 Tomasz Mosiek – Członek Komitetu,
 Ryszard Rafalski – Członek Komitetu.

W związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ELEKTROBUDOWY w dniu 19 kwietnia 2011 r. Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, w składzie osobowym Komitetu Audytu nastąpiły zmiany. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej 19 kwietnia 2011 roku powołano nowy skład osobowy Komitetu Audytu.

Skład osobowy Komitetu przedstawiono poniżej, jest on aktualny na dzień 31.12.2011 r.

Tomasz Mosiek – Przewodniczący Komitetu,
 Eryk Karski – Członek Komitetu,
 Paweł Tarnowski – Członek Komitetu.

W roku 2011 Komitet Audytu spotkał się na sześciu posiedzeniach. Zgodnie z regulaminem Komitet Audytu służył pomocą Radzie Nadzorczej w wypełnianiu statutowych obowiązków poprzez przegląd oraz przygotowanie rekomendacji w zakresie następujących zagadnień:

- zachowanie niezależności biegłego rewidenta,
- monitorowanie rzetelności informacji finansowych,
- przegląd systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w zakresie ryzyka finansowego.

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 1.01.2011 roku:

Ryszard Rafalski – Przewodniczący Komitetu,
 Aleksander Chłopecki – Członek Komitetu,
 Karol Żbikowski – Członek Komitetu.

W związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ELEKTROBUDOWY w dniu 19 kwietnia 2011 r. Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, w składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nastąpiły zmiany.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej 19 kwietnia 2011 roku powołano nowy skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Skład osobowy Komitetu przedstawiono poniżej, jest on aktualny na dzień 31.12.2011 r.

Ryszard Rafalski – Przewodniczący Komitetu,
 Agnieszka Godlewska – Członek Komitetu,
 Karol Żbikowski – Członek Komitetu.

W roku 2011 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń spotkał się na siedmiu posiedzeniach, w trakcie których m.in. rozliczał bonus podstawowy dla Członków Zarządu za 2010 rok, ustalał zasady wynagrodzenia bonusowego dla Członków Zarządu na 2011 rok, rozliczał bonusy dodatkowe dla Członków Zarządu za 2010 rok, omówił zasady i warunki rozwiązania umowy o pracę z Członkiem Zarządu, rekomendował Radzie Nadzorczej kandydaturę nowego Członka Zarządu.

2. Ocena sytuacji Spółki ELEKTROBUDOWA SA z siedzibą w Katowicach za 2011 rok dokonana przez Radę Nadzorczą Spółki

Rada Nadzorcza ELEKTROBUDOWY SA, działając zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, ze szczególnym uwzględnieniem dobrych praktyk stosowanych przez Członków Rad Nadzorczych, dokonała zwięzłej oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Rada Nadzorcza z wnikliwością przyglądała się wszystkim aspektom działalności Spółki oraz pracy Zarządu Spółki realizującemu przyjęte plany na rok 2011.

W minionym roku, pomimo odczuwalnych skutków ogólnoświatowego kryzysu gospodarczego, ELEKTROBUDOWA SA konsekwentnie realizowała przyjęte plany działania, umacniając swoją pozycję na rynku czego dowodem są wyniki osiągnięte w ubiegłym roku. Spółka w 2011 roku osiągnęła 40,7 mln zł zysku netto przy przychodach netto ze sprzedaży na poziomie 902,5 mln zł.

ELEKTROBUDOWA SA w dalszym ciągu skupiona jest na umacnianiu swojej pozycji w sektorze budowlano-energetycznym w Polsce oraz dywersyfikuje zakres działalności zarówno na krajowym rynku jak również na rynkach zagranicznych.

Zarząd ELEKTROBUDOWY SA kontynuując przyjętą politykę wypłaty dywidendy zdecydował się na jej wypłatę. Rada Nadzorcza pozytywnie przychyliła się do działania Zarządu w tej kwestii i będzie rekomendować walnemu zgromadzeniu jej wypłatę.

3. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Do zadań Komitetu Audytu, powołanego w ramach Rady Nadzorczej, należy usprawnienie prac Rady poprzez wydawanie zaleceń, których celem jest przygotowanie decyzji do podjęcia w zakresie:

- monitorowania niezależności biegłego rewidenta (rewidenta zewnętrznego) poprzez uwzględnienie obowiązujących wytycznych dotyczących rotacji partnerów audytu oraz przeglądu, charakteru i zakresu usług pozarewidenckich;
- monitorowania rzetelności informacji finansowych przedstawionych przez Spółkę poprzez przegląd metod rachunkowości stosowanych przez Spółkę;
- oceny systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem poprzez przegląd tych systemów w zakresie ryzyka finansowego.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora. Do zadań audytora należy w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie wstępne i badanie zasadnicze sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki i grupy kapitałowej odpowiedzialny jest pion Dyrektora Finansowego. Sprawozdania finansowe Spółki i Grupy są przygotowywane przez kierownictwo średniego szczebla i przed przekazaniem ich niezależnemu audytorowi sprawdzane są przez Dyrektora Finansowego. Na tym etapie następuje kontrola funkcjonalna oraz identyfikacja ewentualnych ryzyk i ich eliminacja.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z miesięcznej sprawozdawczości finansowej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla, po zamknięciu ksiąg każdego miesiąca kalendarzowego, wspólnie analizuje zarówno wyniki finansowe Spółki jak i poszczególnych komórek organizacyjnych, porównując je do założeń biznesowych. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. W przypadku spółek zależnych i stowarzyszonych wchodzących w skład grupy kapitałowej, monitoring wyników z poziomu jednostki dominującej, odbywa się kwartalnie.

ELEKTROBUDOWA SA prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanym systemie finansowo-księgowym JDEdwards. Dzięki funkcjonowaniu zintegrowanego systemu zarządzania, możliwa jest analiza wszelkich zagadnień ekonomiczno-finansowych, które są udostępnione w odpowiednim zakresie we wszystkich jednostkach organizacyjnych ELEKTROBUDOWY SA. Pozwala to na pełną analizę bieżącej sytuacji oraz precyzyjne planowanie, budżetowanie i prognozowanie zagadnień gospodarczych. Wysoka elastyczność systemu pozwala na jego bieżące dostosowywanie do zmieniających się zasad rachunkowości lub innych norm prawnych. System posiada pełną dokumentację techniczną, a dostęp do zasobów informacyjnych systemu informatycznego określany jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników w zakresie wykonywanych przez nich obowiązków. Kontrola dostępu prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdania finansowego, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych.

Funkcjonująca w Spółce i grupie kapitałowej polityka rachunkowości w zakresie sprawozdawczości finansowej stosowana jest zarówno w procesie budżetowania, prognozowania jak i okresowej sprawozdawczości zarządczej, a więc Spółka wykorzystuje spójne zasady księgowe prezentując jednostkowe i skonsolidowane dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach przekazywanych akcjonariuszom.

Zarządzanie ryzykiem finansowym w ELEKTROBUDOWIE SA to proces identyfikacji i określania stopnia akceptacji ryzyka, działania ograniczające prawdopodobieństwo zmaterializowania się ryzyka oraz działania ograniczające niekorzystne skutki zmaterializowania się ryzyka.

Najistotniejszymi ryzykami, które mają wpływ na realizację założonych przez Spółkę ELEKTROBUDOWA SA celów są: ryzyko realizacji projektów, ryzyko technologiczne, ryzyko wkraczania na nierozpoznane rynki zagraniczne, ryzyko cenowe i ryzyko czynnika ludzkiego. Kierownictwo Spółki kontynuując działania usprawniające zarządzanie ryzykiem współpracowało z Audytem Wewnętrznym.

Zadania i tematy jakimi zajmuje się Audyt Wewnętrzny wynikają między innymi z zagrożeń istotnych dla organizacji.

Ideą powołania stanowiska Audytora wewnętrznego było wspieranie władz Spółki w osiąganiu wytyczonych celów poprzez ocenę skuteczności i monitorowanie systemu kontroli wewnętrznej obejmującego zarządzanie, działalność operacyjną i systemy informacyjne. Cele te realizowane są poprzez:

- dostarczanie niezależnej opinii na temat zarządzania ryzykiem, systemu kontroli oraz procesu zarządzania,
- realizację audytów oceniających w zakresie m.in.: finansów, działalności operacyjnej, zgodności z prawem,
- opiniowanie projektowanych i wprowadzanych regulacji wewnętrznych pod kątem jakości wbudowanych w nie mechanizmów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem,
- ocenę, doradztwo i działalność edukacyjną wewnątrz Spółki w zakresie mechanizmów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

Audytor wewnętrzny w przedstawionym organom Spółki raporcie dot. oceny systemu kontroli wewnętrznej oraz sprawozdaniu z zarządzania ryzykiem w grupie kapitałowej ELEKTROBUDOWY SA potwierdził, iż:

1. System kontroli wewnętrznej funkcjonuje prawidłowo. Jest procesem wykonywanym przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostały personel, którego celem jest realizacja zadań organizacji w następujących obszarach:

- efektywność i skuteczność operacji/ procesów/ projektów,
- rzetelność sprawozdań finansowych,
- zgodność działań ze stosownymi przepisami i regulacjami wewnętrznymi i zewnętrznymi.

Jego efektywność potwierdzają opinie z zewnątrz organizacji, (np. opinie niezależnego biegłego rewidenta, kontrole urzędu skarbowego, audyty zewnętrzne dot. ISO, BHP, ochrony środowiska, PIP).

2. Proces zarządzania ryzykiem jest odpowiedni, dostosowany do natury prowadzonej działalności, w tym:

- rodzaje ryzyka wynikające z prowadzonego rodzaju działalności są zidentyfikowane,
- Zarząd określił poziom ryzyka akceptowalny dla grupy,
- działania służące minimalizacji ryzyka są planowane i wprowadzane do realizacji,
- prowadzony jest ciągły monitoring zdarzeń zagrażających realizacji celów/zadań w grupie.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie działalność Zarządu ELEKTROBUDOWY SA w 2011 roku. Przedkładając powyższe sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu, Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi ELEKTROBUDOWY SA z działalności w roku obrotowym 2011.