

# **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. z działalności w 2009 roku.**

---

Komitet Audytu Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 26 września 2005 roku w oparciu o § 2 Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu jest ciałem doradczym i opiniotwórczym działającym kolegalnie w ramach struktury Rady Nadzorczej spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A.

## 1. Skład Komitetu Audytu

Od 1 stycznia 2009 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- pan Karol Działożyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Romuald Szperliński – Członek.

7 grudnia 2009 r. Rada Nadzorcza działając w oparciu o § 2 Regulaminu Komitetu Audytu, § 8 ust. 1 i ust.3 Regulaminu Rady Nadzorczej, jak również w oparciu o § 18 ust. 1 Statutu Spółki, powołała w skład Komitetu Audytu Pana Michała Lachowicza, który pełnił będzie funkcję Członka Komitetu Audytu. Pan Michał Lachowicz zastąpił na tym miejscu pana Romualda Szperlińskiego, który uchwałą Rady Nadzorczej został odwołany z funkcji Członka Komitetu Audytu w dniu 7 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- pan Karol Działożyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Michał Lachowicz – Członek.

2. Komitet Audytu w 2009 roku pełnił swoje główne zadanie polegające na nadzorze kwestii właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpracy z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu zapoznał się z raportami audytu wewnętrznego prowadzonych w różnych obszarach Spółki, a także audytami podmiotów, które były w kręgu zainteresowań inwestycyjnych Doradztwa Gospodarczego DGA S.A.. Poniżej przedstawiono zestawienie przeprowadzonych audytów w 2009 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Termin
1.	Audyt Robót w toku na 31.12.2008 r.	styczeń 2009
2.	Audyt Robót w toku na 31.03.2009 r.	kwiecień 2009
3.	Audyt spółki PWS Energia Sp. z o.o.	marzec 2009
4.	Audyt spółki Ad Akta Sp. z o.o.	kwiecień 2009
5.	Audyt Robót w toku na 30.06.2009 r.	lipiec 2009
6.	Audyt dotyczący ryzyka związanego z płynnością finansową w projekcie "Wsparcie dla pracowników sektora budownictwa okrętowego dotkniętych negatywnymi skutkami restrukturyzacji"	lipiec 2009
7.	Audyt spółki Doradztwo Podatkowe DGA&Saja Sp. z o.o.	wrzesień 2009
8.	Audyt funkcjonowania i dokumentacji w Biurze Zarządu	wrzesień 2009
9.	Audyt Robót w toku na 30.09.2009 r.	październik 2009
10.	Audyt wyboru podwykonawców i dokumentacji związanej z podwykonawcami w projekcie "Wsparcie dla pracowników..."	październik 2009
11.	Audyt wykonania zaleceń wynikających z procedury korekcyjnej w projekcie "Wsparcie dla pracowników..."	październik 2009
12.	Audyt dokumentacji znajdującej się w biurze projektu w Gdyni dotyczący projektu "Wsparcie dla pracowników..."	grudzień 2009
13.	Audyt dokumentacji znajdującej się w biurze projektu w Szczecinie dotyczący projektu "Wsparcie dla pracowników..."	grudzień 2009

3. 29 kwietnia 2009 roku działając w oparciu o § 4 lit d) i lit. f) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. z siedzibą w Poznaniu, Komitet Audytu wniosł do Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. za rok 2008 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Doradztwo Gospodarcze DGA S.A.

Komitet Audytu stwierdził, że zarówno jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. za rok 2008 jak i skonsolidowane sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. za rok 2008 zostały zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta – firmę Mistery Audytor Sp. z o.o.

Niezależny biegły rewident wydał o powyższych sprawozdaniach opinie bez zastrzeżeń. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta wspomniane sprawozdania finansowe za rok 2008 zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania te w opinii biegłego rewidenta przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA SA na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też ich wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. omówił przed Radą Nadzorczą kwestie poruszone przez biegłego rewidenta.

---

**Karol Działoszyński - Przewodniczący**

---

**Michał Lachowicz - Członek**

Poznań, 16 marca 2010 r.