

Warszawa, 28 maja 2010 roku

## **Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej COMP S.A. z czynności opisanych w Art. 86 punkt 7. w odniesieniu do sprawozdania rocznego Spółki za 2009 rok**

W pierwszym kwartale 2010 roku, przedstawiciele Komitetu Audytu spotykali się z biegłymi rewidentami oraz innymi przedstawicielami BDO Sp. z o.o. w trakcie prowadzenia procesu badania sprawozdania rocznego Spółki oraz procesu rewizji finansowej za rok 2009. Komitet Audytu zapewnił Radę Nadzorczą, że współpraca podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania rocznego Spółki za 2009 rok z Zarządem Spółki przebiegała bez zakłóceń, oraz że audytorzy prowadzący badanie otrzymywali wszelkie dokumenty i informacje ze Spółki niezbędne do przeprowadzenia zarówno badania sprawozdania, jak i rewizji finansowej.

Zgodnie z ustaleniami Komitetu Audytu za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Pion Finansowo-Księgowy kierowany przez Członka Zarządu, odpowiedzialnego za finanse Spółki odpowiada za przygotowywanie sprawozdań finansowych Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej i kwartalnej sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

W Spółce prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych. Każdy dokument księgowy jest opisywany przez merytorycznie odpowiedzialnego pracownika, następnie dokument podlega kontroli formalnej i rachunkowej oraz jeśli zachodzi taka potrzeba w związku z wymogami formalnymi, lub wewnętrznymi regulacjami Spółki w zakresie obiegu dokumentów zatwierdzany jest przez Członka Zarządu. Po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego pracownicy Pionu Finansowo – Księgowego oraz Zarząd analizują wyniki finansowe Spółki, w porównaniu do założeń budżetowych oraz danych historycznych zarówno w zakresie kosztów jak i przychodów. Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe, oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta. Ewentualne uwagi dotyczące mechanizmów kontroli, stwierdzone w trakcie badania sprawozdań finansowych audytorzy przekazują Zarządowi. Zalecenia audytora są na bieżąco wdrażane w Spółce.

W Spółce zidentyfikowane zostały czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki m.in. takie jak ryzyko związane z dostawami, ryzyko związane z rozwojem nowych technologii, ryzyko związane z zachowaniem odpowiedniego poziomu kompetencji pracowników czy ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną. Spółka minimalizuje zidentyfikowane ryzyka poprzez stałe monitorowanie procesów logistycznych, oraz odpowiednie zarządzanie zasobami ludzkimi (również w kontekście monitorowania sytuacji na rynku pracy). Przeprowadzane są szkolenia kadry technicznej i informatycznej, analizowane są pojawiające się na rynku nowości technologiczne. Spółka współpracuje z wieloma dostawcami oraz kooperantami by jak najlepiej budować swoją ofertę dla kluczowych Klientów. Spółka specjalizując się w rozwiązaniach z zakresu bezpieczeństwa IT oraz usług serwisowych w celu minimalizowania ryzyka związanego ze zmianą koniunktury na rynku prowadzi działania zmierzające do dywersyfikacji oferty oraz jej dostosowania do

aktualnych preferencji Klientów starając się jednocześnie kreować rynek zgodnie z ogólnoswiatowymi tendencjami w dziedzinie bezpieczeństwa informatycznego.

Zdaniem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo identyfikuje i zarządza ryzykiem oraz minimalizuje wpływ czynników ryzyka na działalność Spółki.

Komitet Audytu otrzymał od BDO Sp. z o.o., Audytora Spółki oświadczenie o niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu otrzymał pisemną informację BDO Sp. z o.o. dotyczącą istotnych kwestii dotyczących czynności rewizji finansowej w Spółce przedstawioną Komitetowi Audytu zgodnie z zapisami Art. 86 punkt 9 Ustawy o Biegłych Rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z 7 maja 2009. Zdaniem Komitetu przedstawiona informacja nie zawiera żadnych istotnych zastrzeżeń ze strony Audytora wymagających podjęcia jakichkolwiek działań ze strony Zarządu Spółki. Jedyna istotna uwaga związana z ujęciem w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym Spółki przychodów w wysokości 25,5 mln zł z tytułu realizacji kontraktu o wieloletnim okresie wytworzenia. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka rozliczyła w badanym okresie pierwszy etap kontraktu metoda stopnia zaawansowania. Ze względu na fakt, iż przedstawiony biegłemu kosztorys był syntetyczny i nie zawierał szczegółowych informacji w zakresie podziału kosztów na poszczególne tytuły i obszary realizowanych prac, niemożliwe było zweryfikowanie stopnia zaawansowania prac, a tym samym potwierdzenie wysokości zysków z kontraktu ujętych w badanym okresie. Tej treści uwaga została przez Audytora umieszczona w opinii z badania. Zdaniem Komitetu Audytu Spółka rzetelnie i zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości prezentuje przychody w zakresie tego kontraktu.

Włodzimierz Hausner – Przewodniczący Komitetu Audytu .....

Marcin Wierzbicki – Członek Komitetu Audytu.....

Tomasz Bogutyn – Członek Komitetu Audytu. ....