



**Sprawozdanie
z działalności Komitetu Audytu w 2006 roku
złożone Radzie Nadzorczej
na posiedzeniu w dniu 19 kwietnia 2007 roku**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone i przedstawione Radzie Nadzorczej na podstawie § 26 ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki PEKAES SA w związku z zasadą nr 28 Dobrych Praktyk w Spółkach Publicznych 2005.

Informacje ogólne o Komitecie Audytu

Od 1 stycznia 2006 roku do 20 listopada 2006 roku Komitet Audytu powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/2005 z dnia 22 grudnia 2005 roku działał w następującym składzie:

- Paweł Borys
- Grzegorz Zawada.

W dniu 20 listopada 2006 roku Rada Nadzorcza uchwałą nr: 56/2006 dokonała zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej poprzez dostosowanie jego zapisów do dokumentu „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005 rok” a następnie uchwałą nr 53/2006 na podstawie § 26 ust. 1 nowego Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki PEKAES SA odwołała dotychczasowy skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i powołała nowy w następującym składzie:

- Paweł Borys
- Grzegorz Zawada
- Markus Hoyer.

W skład Komitetu Audytu wchodzi trzech członków, w tym co najmniej dwóch członków niezależnych oraz co najmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów.

Do zadań Komitetu Audytu należy:

- zapewnienie rzetelności sporządzania sprawozdań finansowych, w tym niezależnego audytu,
- dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,
- przegląd transakcji z podmiotami powiązаныmi,
- rekomendowanie Radzie wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem.

Komitet Audytu zbiera się stosownie do potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na sześć miesięcy.

Działalność Komitetu Audytu w roku 2006:

- 16 stycznia 2006 – pierwsze posiedzenie Komitetu Audytu, o charakterze organizacyjnym i porządkowym, dotyczące ustalenia planu działania, tematów posiedzeń i form komunikowania się członków Komitetu.
- 13 lutego 2006 – posiedzenie Komitetu Audytu, którego celem było dokonanie przeglądu zaawansowania prac audytorskich oraz wstępnych wniosków z audytów Grupy Kapitałowej PEKAES SA, dokonywanych stosownie do uchwały Rady Nadzorczej z dnia 22 grudnia 2005 roku w sprawie dokonania przeglądu kluczowych obszarów działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, prac nad ‘Planem rozwoju i restrukturyzacji’ oraz budowy wieloletniej strategii rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. Na posiedzeniu dokonano oceny prawidłowości zakresu, przebiegu oraz wstępnych wniosków z audytu podatkowego prowadzonego przez Ernst&Young, audytu finansowo – operacyjno - strategicznego prowadzonego przez PriceWaterHouseCoopers, audytu prawnego prowadzonego przez Kancelarię Prawną Vogel, Dubiński, Zaborowski oraz przeglądu funkcji personalnej dokonywanego przez Deloitte.
- 12 marca 2006 – posiedzenie Komitetu Audytu, którego celem było dokonanie analizy i oceny wniosków audytorów z przeglądów kluczowych obszarów działalności Grupy Kapitałowej, w szczególności dotyczących prawidłowości funkcjonowania systemu informacji zarządczej i sprawozdawczości finansowej.
Komitet Audytu dokonał także analizy strategii integracji Grupy Kapitałowej PEKAES SA, z uwzględnieniem skutków księgowo-finansowych łączenia spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.
- 8 maja 2006 – posiedzenie Komitetu Audytu, którego celem było zapoznanie się z wynikami audytu i opinią audytora do sprawozdania finansowego PEKAES SA za 2005 rok i sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PEKAES SA za 2005 rok.
- 20 listopada 2006 – posiedzenie Komitetu Audytu, którego celem było zapoznanie się działaniami zmierzającymi do usprawnienia systemu informacji zarządczej i sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej PEKAES SA oraz dokonanie przeglądu transakcji z podmiotami powiązanymi.

Na bazie informacji otrzymanych od PEKAES SA i analizowanych przez Komitet Audytu, w jego opinii sprawozdania finansowe PEKAES SA za 2006 rok sporządzone są rzetelnie, a ich audyt dokonywany jest w sposób niezależny.

W 2006 roku PEKAES SA i spółki z Grupy Kapitałowej PEKAES SA nie zawarły żadnych umów z członkami Rady Nadzorczej i akcjonariuszami PEKAES SA lub z ich podmiotami powiązanymi.