

UCHWAŁA
Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWY SA
w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności
Rady Nadzorczej w 2009 roku

Kierując się zasadą zawartą w Rozdziale III pkt. 1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW wprowadzonych uchwałą nr 12/1170/2007 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 4 lipca 2007 r., Rada Nadzorcza ELEKTROBUDOWY SA przedstawia:

Roczne sprawozdanie Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA z działalności w 2009 roku

Skład osobowy Rady Nadzorczej wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.:

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

W składzie osobowym Rady Nadzorczej w 2009 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

W minionym 2009 roku odbyło się 5 posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki ELEKTROBUDOWA SA w Katowicach, na których łącznie podjętych zostało 21 uchwał.

W 2009 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,
- oceniała postęp realizacji inwestycji kapitałowych Spółki,
- dokonywała oceny kwalifikacji członków Komitetu Audytu.

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

- projekt Budżetu Spółki oraz Skonsolidowanego Budżetu grupy kapitałowej ELEKTROBUDOWY SA na 2009 rok,
- zmiany i przyjęcie jednolitego tekstu Statutu Spółki,
- wypłacenie bonusu rocznego za rok 2008 Członkom Zarządu ELEKTROBUDOWY SA,
- zmiany w kapitale zapasowym,
- daty nabycia praw i wypłaty dywidendy za 2008 rok,
- podział zysku netto za rok 2008,
- sprawozdania finansowe Spółki i grupy kapitałowej wraz ze Sprawozdaniami Zarządu za 2008 rok,
- warunki przyznania bonusów na rok 2009 Członkom Zarządu – pracownikom ELEKTROBUDOWY SA,

- wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej za 2009 rok,
- zbycie przez Spółkę części nieruchomości w Tychach,
- biznes plan budowy Zakładu produkcji szynoprzewodów w Tychach,
- objęcie udziału w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością VECTOR,
- zmiany i jednolity tekst Regulaminu Zarządu Spółki.

Ponadto na posiedzeniu w dniu 24.04.2009 r. Rada Nadzorcza dokonała powołania Prezesa oraz członków Zarządu na kolejną trzyletnią kadencję.

W skład Rady Nadzorczej w 2009 roku wchodziły dwa komitety:

- Komitet Nominacji i Wynagrodzeń
- Komitet Audytu

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.:

Ryszard Rafalski	- Przewodniczący Komitetu
Aleksander Chłopecki	- Członek Komitetu
Karol Żbikowski	- Członek Komitetu

W roku 2009 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń spotkał się na pięciu posiedzeniach.

Skład osobowy Komitetu Audytu wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.:

Dariusz Wojda	- Przewodniczący Komitetu
Tomasz Mosiek	- Członek Komitetu
Ryszard Rafalski	- Członek Komitetu
Aleksander Chłopecki	- Członek Komitetu

Zmiana w składzie osobowym Komitetu Audytu w 2009 roku:

Aleksander Chłopecki - powołany został w skład Komitetu Audytu z dniem 26.10.2009 r.

W roku 2009 Komitet Audytu spotkał się na czterech posiedzeniach

Ocena pracy Rady Nadzorczej w 2009 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w 2009 roku, jak również jej organizację oraz skład, który jako całość zapewnia zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenia dla prawidłowego wykonywania zadań. Szczegółowe uprawnienia Rady Nadzorczej wraz z trybem jej działania oraz informacjami dotyczącymi jej członków dostępne są na stronie internetowej Spółki www.elbudowa.com.pl

Ocena sytuacji Spółki ELEKTROBUDOWA SA z siedzibą w Katowicach za 2009 roku 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 konsekwentnie realizującym przyjęte plany na rok 2009.

W minionym roku, pomimo odczuwalnych skutków ogólnoświatowego kryzysu gospodarczego, ELEKTROBUDOWA SA konsekwentnie realizowała przyjęte plany

działania, umacniając swoją pozycję na rynku i wysoko plasując się w gronie spółek notowanych na warszawskiej giełdzie papierów wartościowych.

ELEKTROBUDOWA SA skutecznie dostosowała się do zmian rynkowych, stabilizując swoją pozycję na rynku, czego dowodem są wyniki osiągnięte w ubiegłym roku. Spółka w 2009 roku osiągnęła 58,4 mln zł zysku netto przy przychodach netto ze sprzedaży na poziomie 661,8 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.

Pomimo załamania gospodarczego w ubiegłym roku, 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.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie działalność Zarządu ELEKTROBUDOWY SA w 2009 roku. Przedkładając powyższy raport, Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium Zarządowi ELEKTROBUDOWY SA z działalności w roku obrotowym 2009.

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 informatycznym 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, prawidłowe kosztorysowanie ofert handlowych, 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 księgowo 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 kredytu kupieckiego,
- ryzyko konkurencyjności,
- ryzyko cenowe,
- ryzyko sankcji,
- ryzyko walutowe,
- bezpieczeństwa informacji,
- ryzyko operacyjne,
- ryzyko utraty kompetencji i kapitału ludzkiego,
- ryzyko finansowania.

W 2009 roku Zarząd Spółki kontynuując działania prowadzące do stworzenia systemu zarządzania ryzykiem podjął decyzję o wyodrębnieniu w strukturze organizacyjnej stanowiska Audytora wewnętrznego, którego zadaniem jest wspieranie władz Spółki w osiągnięciu 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 w obszarach:

- skuteczności i sprawności operacji, procesów i projektów,
- rzetelności sprawozdań finansowych,
- zgodności działań ze stosowanymi przepisami i regulacjami wewnętrznymi i zewnętrznymi

funkcjonuje prawidłowo. 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 pozytywnie ocenia podjęte przez Zarząd działania, bowiem bardzo szybkie tempo rozwoju oraz wzrost skali i obszarów działania powoduje naturalne zwiększenie stopnia złożoności działań prowadzonych przez Spółkę.

Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych procedur kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych, są efekty w postaci wysokiej jakości tych sprawozdań, co potwierdzają wydawane dotychczas opinie biegłych rewidentów oraz wysokie oceny odbiorców.