

**Oświadczenie Rady Nadzorczej Asseco Business Solutions S.A.  
sporządzone na podstawie §70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji  
bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków  
uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego  
państwem członkowskim (dalej Rozporządzenie)**

Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. (Spółka) działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia oświadcza, że:

W Asseco Business Solutions S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

W roku 2020 w Asseco Business Solutions S.A. funkcjonował Komitet Audytu w składzie:

Piotr Stępniaik – Przewodniczący Komitetu Audytu  
Romuald Rutkowski – Członek Komitetu Audytu  
Adam Góral – Członek Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz §14 Regulaminu Rady Nadzorczej dokonała oceny spełnienia wymogów dla Komitetu Audytu w ten sposób, iż:

1. kryteria niezależności spełniają Romuald Rutkowski oraz Piotr Stępniaik, który jednocześnie posiada wiedzę i umiejętności z zakresu badania sprawozdań finansowych,
2. wszyscy Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę z zakresu branży, w której działa Asseco Business Solutions S.A. Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Komitetu Audytu nie zmienił się.

Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Komitetu Audytu nie zmienił się.

**I. Zakres prac Komitetu Audytu**

Komitet Audytu Spółki wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach. W roku 2020 miały miejsce cztery posiedzenia Komitetu Audytu.

Komitet Audytu Asseco Business Solutions S.A. odbył spotkania z audytorem PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. przed publikacją wyników za rok 2019, na którym przedstawiciele Audytora PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. przedstawili sprawozdanie podsumowujące badanie sprawozdań finansowych Spółki Asseco Business Solutions S.A. Omówiono wszystkie istotne kwestie związane ze sprawozdaniami finansowymi w tym szczególnie kluczowe sprawy badania i ryzyko zniekształceń. Audytor przedstawił ponadto dodatkowe sprawozdanie dla Komitetu Audytu. Po dyskusji Komitet Audytu poinformował pozostałych Członków Rady Nadzorczej o wynikach badania i roli Komitetu Audytu w tym zakresie.

Komitet Audytu spotkał się z przedstawicielami spółki audytorskiej przed publikacją raportu z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020, a następnie poinformował pozostałych Członków Rady Nadzorczej o wynikach przeglądu i roli Komitetu Audytu w tym zakresie.

Szczególnie dyskutowano wpływ COVID 19 na przyjęte założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdań finansowych, MSSF 16 – modyfikacja leasingów, a krańcowa stopa pożyczkowa, wycenę kontraktów o wartości 100-500 tysięcy w bilansie, formalizację działania audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu, na podstawie przeprowadzonych rozmów oraz oświadczenia przedstawionego przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. ocenił firmę audytorską jako niezależną zarówno podczas spotkania przed publikacją sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2019, jak i podczas spotkania przed publikacją raportu z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020.

W roku 2020 Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. współpracowała z dotychczasowym audytorem, dokonującym badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2018 i 2019 (decyzja o przedłużeniu na kolejne 3 lata (tj. 2020, 2021 i 2022) umowy z dotychczasowym audytorem, dokonującym badania sprawozdań finansowych Spółki, została podjęta przez Radę Nadzorczą w 2019 roku (na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu).

Komitet Audytu ocenił proces audytu, zarówno w zakresie badania rocznego jak i przeglądu śródrocznego, jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Komitet Audytu ocenił funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w Spółce Asseco Business Solutions S.A. jako adekwatną do skali jej działalności.

W lutym 2020 w Spółce powołano wyodrębniony, jednoosobowy Dział Audytu Wewnętrznego.

Komitet Audytu zapoznał się z rocznym Planem Audytu na rok 2020 przygotowanym przez Audytora Wewnętrznego.

Komitet Audytu monitorował działania Działu Audytu Wewnętrznego w trakcie roku. Podczas spotkania z Audytorem Wewnętrznym Spółki 22 października 2020 r. zapoznał się ze statusem realizacji Planu Audytu na rok 2020 oraz bieżącymi oraz planowanymi działaniami Działu Audytu Wewnętrznego.

.....  
Jozef Klein  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....  
Adam Góral  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....  
Romuald Rutkowski  
Członek Rady Nadzorczej

.....  
Piotr Stępiak  
Członek Rady Nadzorczej

.....  
Zbigniew Pomianek  
Członek Rady Nadzorczej