

VALNÁ HROMADA SPOLEČNOSTI UNIPETROL, a.s.

Zpráva z činnosti Výboru pro audit

Vážení akcionáři,

jménem Výboru pro audit společnosti UNIPETROL, a.s. a v souladu s požadavky odstavce 18.3 Stanov společnosti UNIPETROL, a.s., Vám tímto předkládám zprávu z činnosti Výboru pro audit společnosti UNIPETROL, a.s.

V souladu se zákonem č. 299/2016 Sb. („**zákon o auditorech**“) a Stanovami společnosti UNIPETROL, a.s. byl zřízen Výbor pro audit, který má tři členy jmenované valnou hromadou, z kterých dva (včetně předsedy) jsou plně nezávislí.

Pan Stanisław Waclaw Urban byl jmenován do funkce s účinností od 2. června 2015, pánové Iain Haggis a Rafał Warpechowski byli znovu jmenováni do funkce s účinností od 25. června 2016. Dne 20. července 2016 byl pan Haggis zvolen předsedou a pan Rafał Warpechowski místopředsedou Výboru pro audit. V roce 2017 se Výbor pro audit sešel jedenáctkrát (v roce 2016 dvanáctkrát), pravidelně v průběhu roku a výrazně častěji než předpokládá Jednací řád Výboru pro audit jako minimum (čtyřikrát). Na těchto zasedáních byl Výbor pro audit informován a aktivně se podílel na projednávání o záležitostech vztahujících se zejména k provádění statutárního auditu a o aktivitách úseku interního auditu.

Výbor pro audit přezkoumal a projednal čtvrtletní účetní závěrky a roční auditovanou účetní závěrku. Výbor pro audit byl pravidelně informován o aktivitách úseku interního auditu, implementaci plánu interního auditu na rok 2017 a projednal hlavní zjištění z plánovaných auditů v následujících oblastech:

- export petrochemických výrobků
- optimalizace a koordinace logistiky paliv
- silniční přeprava paliv
- projekt PE3
- řízení inspekcí
- proces schvalování investic (SPOLANA a.s.)
- účinnost provozních postupů
- procesní bezpečnost
- nákup poradenských služeb
- prevence mimořádných událostí a havarijní postupy
- realizace investičních projektů (UNIPETROL RPA, s.r.o. – Benzina, odštěpný závod)
- realizace investičních projektů (UNIPETROL RPA, s.r.o. – včetně RAFINÉRIE, odštěpný závod)

Výbor pro audit podrobně monitoroval implementaci doporučení navržených úsekem interního auditu a odsouhlasených představenstvem jako výsledek auditu.

Výbor pro audit navíc detailně:

- dokončil výběrové řízení v rámci procesu výběru statutárního auditora na období 2017/18 a doporučil dozorčí radě jmenování společnosti Deloitte Audit s.r.o. Valná hromada dne 7. června 2017 schválila jmenování společnosti Deloitte Audit s.r.o. („Deloitte“) auditorem;
- vylepšil plánovací proces na audit za rok 2017 o výrazně užší spolupráci mezi Výborem pro audit a auditorem;
- analyzoval potenciální účetní záležitosti s podstatným dopadem na účetní závěrku za rok 2017. Mezi nimi byly vykazování výnosů, transakce mezi propojenými osobami, vyhodnocení impairmentu (snížení hodnoty aktiv), manažerské potlačení kontrolních mechanismů, rezervy, pojistné nároky a zajišťovací účetnictví;
- přezkoumal a projednal postup v implementaci systému Enterprise risk managementu (ERM);
- zavedl nový mechanismus vykazování, kdy Výbor pro audit předkládá dozorčí radě formálně čtvrtletní aktualizaci zprávu o svých činnostech za předchozí období a veškerých záležitostech, o nichž se Výbor pro audit domnívá, že by o nich měla být dozorčí rada informována.

Na svém zasedání dne 6. prosince 2017 Výbor pro audit předběžně schválil plán interního auditu na rok 2018 pro UNIPETROL, a.s. a jím 100% vlastněné dceřiné společnosti. Souhlas byl znovu udělen v březnu 2018 po další implementaci systému ERM.

Jak bylo uvedeno výše, Výbor pro audit a jeho jednotliví členové zvýšili po jmenování společnosti Deloitte míru kontaktu se statutárním auditorem. Auditři byli přítomni na čtyřech schůzích Výboru pro audit v roce 2017 a dalších dvou v roce 2018 ohledně účetnictví za rok 2017. Dále se uskutečnily tři neformální schůzky s Výborem pro audit nebo jednotlivými členy (v červenci 2017 a v lednu a březnu 2018).

Po relevantním přezkoumání dat, postupů a kontrol bylo jedinou oblastí, která byla během finálního auditu zmíněna jako klíčová, vyhodnocení impairmentu. Skupina UNIPETROL má více aktiv, u nichž musí představenstvo posoudit riziko snížení hodnoty nebo zrušení dříve uznaného snížení hodnoty. Po přezkoumání procesu na vyhodnocování ukazatelů impairmentu zhodnotila společnost Deloitte během auditu taktéž výpočet impairmentu. Do budoucna by měly být zrevidovány změny metodologie vyjádřené v modelech. Ve skupině UNIPETROL nebyl zjištěn žádný významný nesoulad, co se týče snížení hodnoty nebo jakékoli jiné záležitosti.

Na svém zasedání dne 7. března 2018, na kterém byli přítomni zástupci statutárního auditora, Výbor pro audit přezkoumal a projednal všechna důležitá témata týkající se individuální roční účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. a konsolidované roční účetní závěrky skupiny UNIPETROL ke dni 31. prosince 2017. Na základě zprávy auditora ohledně individuální a konsolidované účetní závěrky ke dni 31. prosince 2017 a v ní obsaženého stanoviska auditora, po projednání těchto zpráv s auditorem a všemi příslušnými účastníky, Výbor pro audit potvrzuje, že individuální a konsolidované účetní závěrky byly připraveny v souladu s požadavky zákona a že Výbor pro audit vzal na vědomí konsolidované a individuální účetní závěrky UNIPETROL, a.s. sestavené podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou Unií pro rok 2017. Výbor pro audit také vyhodnotil a potvrdil nezávislost statutárního auditora a auditní společnosti a potvrdil, že rozsah poskytovaných služeb statutárního auditora byl v souladu s příslušnou legislativou.

Výbor pro audit připraví a předloží Komoře Auditorů České Republiky zprávu o své činnosti za období od 8. června 2017 do 28. června 2018 (období mezi valnými

hromadami) v souladu s legislativou upravující odpovědnosti Výborů pro audit. Tato zpráva bude předložena do 27. července 2018.

Vážení akcionáři, děkujeme Vám za Vaši pozornost.

Předseda Výboru pro audit
UNIPETROL, a.s.

25. dubna 2018