

**Decyzje podjęte
na posiedzeniu Komisji Nadzoru Audytowego
w dniu 24 października 2011 r.**

Porządek obrad posiedzenia obejmował m.in. następujące punkty:

Rozpatrzenie pisma KKN z dnia 6 października 2011 r. przekazującego do zatwierdzenia kandydatów na kontrolerów

Członkowie KNA podjęli uchwałę w sprawie zatwierdzenia dwóch kandydatów na kontrolerów.

Rozpatrzenie pism KNF z dnia 27 i 28 września 2011 r. w sprawie zastrzeżeń UKNF do wyników badań sprawozdań finansowych SKOK

Członkowie KNA po analizie przedmiotowej sprawy podjęli uchwały:

- w sprawie upoważnienia Przewodniczącego KNA do skierowania do KKN wystąpienia o przekazanie informacji o wynikach kontroli przeprowadzonych w dwóch podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań oraz w sprawie rozważenia możliwości przeprowadzenia przez KKN kontroli pozaplanowej w jednym podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych w 2011 r. lub ewentualnie uwzględnienie ww. podmiotu w planie kontroli na 2012 r.,
- w sprawie upoważnienia Przewodniczącego KNA do wystąpienia do KRD z wnioskiem o wszczęcie postępowania wyjaśniającego,
- w sprawie upoważnienia Przewodniczącego KNA do skierowania do KNF pisma informującego o działaniach KNA podjętych w związku z pismami UKNF.

Rozpatrzenie sprawy dot. prawidłowości badania sprawozdania finansowego spółki akcyjnej za 2008 rok oraz raportu z przeglądu sprawozdania spółki akcyjnej na dzień 30 czerwca 2009 r. przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - kontynuacja sprawy

Członkowie KNA podjęli uchwałę w sprawie upoważnienia Przewodniczącego KNA lub Zastępcy Przewodniczącego KNA do reprezentowania KNA w postępowaniach dyscyplinarnych, do których KNA przystąpiła na prawach strony, wraz z prawem ustanawiania przedstawicieli KNA.

Rozpatrzenie odpowiedzi KRD na skierowane do niego pismo z dnia 21 września 2011 r. dot. udostępnienia akt sprawy

Członkowie KNA podjęli uchwałę w sprawie upoważnienia Przewodniczącego KNA do wystosowania pisma do osoby fizycznej.

Rozpatrzenie odpowiedzi KRD na skierowane do niego pismo z dnia 12 lutego 2010 r. dot. wszczęcia postępowania wyjaśniającego w sprawie prawidłowości badania sprawozdania finansowego spółki akcyjnej za 2008 r. przeprowadzonego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Członkowie KNA uznali, iż właściwym jest wystąpienie do KRD i KKN z prośbą o wyjaśnienia.

Dyskusja w przedmiocie instytucji wyłączenia członka organu kolegialnego

Członkowie KNA przeprowadzili dyskusję na temat instytucji wyłączenia członka organu kolegialnego, w wyniku której ustalili, iż kwestie związane z wyłączeniem będą rozstrzygane każdorazowo w odniesieniu do indywidualnej sprawy.

Informacja na temat terminów rozpraw KSD przesłanych przy piśmie z dnia 11 października 2011 r.

Członkowie KNA przyjęli informacje do wiadomości.

Pismo Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z 27 września 2011 r. do osoby fizycznej będącej odpowiedzią na skargę na bezczynność Ministra Finansów przekazaną zgodnie z właściwością przez KNA w dniu 26 sierpnia 2011 r.

Członkowie KNA przyjęli informacje zawarte w piśmie do wiadomości.

Pismo Prezesa KRBR informujące o korekcie sprawozdań P10 za 2010 r.

Członkowie KNA przyjęli informacje zawarte w piśmie do wiadomości.

Wykaz skrótów:

KNA – Komisja Nadzoru Audytowego;

KIBR – Krajowa Izba Biegłych Rewidentów;

KSD – Krajowy Sąd Dyscyplinarny Krajowej Izby Biegłych Rewidentów;

KRD – Krajowy Rzecznik Dyscyplinarny Krajowej Izby Biegłych Rewidentów;

KKN – Krajowa Komisja Nadzoru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów;

KRBR – Krajowa Rada Biegłych Rewidentów Krajowej Izby Biegłych Rewidentów;

KNF – Komisja Nadzoru Finansowego;

UKNF – Urząd Komisji Nadzoru Finansowego;

SKOK – Spółdzielcza Kasa Oszczędnościowo – Kredytowa.