

Polityka wyboru przez Procad S.A. firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych

1. Zgodnie z § 27 lit. c Statutu Procad S.A. wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza.
2. Komitet Audytu - na podstawie art. 130 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym („Ustawa BR”) - przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich.
3. Rekomendacja zawiera uzasadnienie i (w przypadku gdy nie dotyczy odnowienia zlecenia badania zgodnie z art. 17 ust. 1 i 2 Ustawy BR), przynajmniej dwie możliwości powierzenia zlecenia badania, przy czym Komitet Audytu wyraża należycie uzasadnioną preferencję wobec jednej z nich.
4. Rekomendacja winna być wolna od wpływów stron trzecich. Komitet Audytu składa w tej sprawie stosowne oświadczenie w jej treści. Komitet Audytu winien jest także oświadczyć, że nie została nań nałożona żadna klauzula ograniczająca możliwość wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, w szczególności klauzula, o której mowa w art. 66 ust. 5a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości Walnego Zgromadzenia Spółki.