

1004

Załącznik nr 2 do uchwały nr 2
Rady Nadzorczej Auto Partner S.A.
z dnia 29 grudnia 2017 r.

Procedura wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner przyjęta przez Komitet Audytu i zatwierdzona przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 2 z dnia 29 grudnia 2017 r.

Działając na podstawie przepisów zawartych w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z dnia 6 czerwca 2017 roku, poz.1089) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r., Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. („Spółka”) ustanawia poniższą politykę dotyczącą wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych Auto Partner S.A. Grupy Kapitałowej Auto Partner.

1. Procedura wyboru biegłego rewidenta inicjowana jest przez Komitet Audytu, który zleca jej zorganizowanie Dyrektorowi Finansowemu Spółki.
2. Dyrektor Finansowy na podstawie wytycznych Komitetu Audytu w terminie do końca marca roku podlegającego badaniu wysyła do wybranych podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zapytanie ofertowe, pod warunkiem spełnienia przez te podmioty wymagań dotyczących obowiązkowej rotacji podmiotu uprawnionego do badania i kluczowego biegłego rewidenta wymienionych w Polityce wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner (Polityka). Zapytanie ofertowe może zostać również zamieszczone na stronie internetowej Spółki.
3. Spółki Grupy Kapitałowej Auto Partner działające poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, powinny być w miarę możliwości badane przez spółki danej firmy audytorskiej działającej w sieci międzynarodowej, tak aby zapewnić odpowiedni poziom pokrycia zbadanych aktywów skonsolidowanych oraz przychodów Grupy.
4. Firmy audytorskie składają pisemne oferty na ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki i na ustawowe badanie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Auto Partner do Dyrektora Finansowego Spółki, lub wskazanej przez niego osobie w terminie zgodnym jak w zapytaniu ofertowym.
5. Dyrektor Finansowy, odpowiadając na zapytania podmiotów uprawnionych do badania biorących udział w procedurze wyboru, przygotowuje dokumentację, która umożliwi im poznanie działalności Auto Partner S.A. i spółek Grupy Kapitałowej Auto Partner.
6. Zebrane oferty firm audytorskich przedkładane są Członkom Komitetu Audytu.
7. Członkowie Komitetu Audytu dokonują analizy i oceny złożonych ofert firm audytorskich oraz w mogą prowadzić negocjacje z zainteresowanymi oferentami i na podstawie tych działań dokonują rekomendacji wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki z uwzględnieniem postanowień zawartych w Polityce wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner.

8. Członkowie Komitetu Audytu Spółki przy wyborze firmy audytorskiej powinni kierować się jej bezstronnością, niezależnością, najwyższą jakością wykonywanych prac audytorskich, znajomością branży, w której działają Spółki w Grupie Kapitałowej Auto Partner.
9. Komitet Audytu sporządza sprawozdanie z przeprowadzonej procedury wyboru, w którym zamieszcza swoją rekomendację.
10. Rekomendacja zawiera uzasadnioną preferencję Komitetu Audytu wobec jednego z przedstawionych podmiotów uprawnionych do badania. W rekomendacji tej Komitet stwierdza, że jest ona wolna od wpływów strony trzeciej i że nie została na nią nałożona żadnego rodzaju niedozwolona klauzula, o której mowa w par. 3 ust. 1 Polityki.
11. Jeżeli Rada Nadzorcza zdecyduje się wybrać inny podmiot uprawniony do badania niż preferowany przez Komitet Audytu, musi w protokole wskazać powody ewentualnego odejścia od tej preferencji.
12. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru podmiotu uprawnionego do badania w formie uchwały.
13. Z podmiotem wybranym przez Radę Nadzorczą Zarząd zawiera umowę na okres zgodny z par. 4 Polityki.
14. Jeżeli wybór biegłego rewidenta dotyczy przedłużenia współpracy z dotychczasowym audytorem, Dyrektor Finansowy składa wniosek wraz z uzasadnieniem do Komitetu Audytu, a ten rekomenduje Radzie Nadzorczej wybór biegłego rewidenta na kolejny okres zgodny z par. 4 Polityki wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner (wówczas nie jest przeprowadzane postępowanie w zakresie zbierania ofert).
15. Po wyborze firmy audytorskiej Zarząd Spółki przekazuje do publicznej wiadomości informację o dokonanej przez Radę Nadzorczą wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner.

Jarosław Plisz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Zygmunt Grajkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Górecka – Członek Rady Nadzorczej

Bogumił Jarosław Woźny – Członek Rady Nadzorczej

Bogumił Kamiński – Członek Rady Nadzorczej



The image shows four handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The signatures are: 1. Jarosław Plisz (top), 2. Zygmunt Grajkowski, 3. Katarzyna Górecka, and 4. Bogumił Kamiński (bottom).