

Informacja o obowiązującej w Spółce regule dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z § 23 ust.2 pkt.6) Statutu wybór i zmiana podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należy do kompetencji Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę na wniosek Zarządu, po wydaniu rekomendacji przez Komitet Audytu. W Spółce obowiązują „Procedura wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzania badań i przeglądów rocznych i okresowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki Skarbiec Holding S.A.(„Spółka”) oraz grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą” przyjęta przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej w dniu 14.04.2017.Zgodnie z w/w Procedurą wybór podmiotu uprawnionego do badania następuje w drodze konkursu ofert. Spółka kieruje zapytania ofertowe do co najmniej czterech renomowanych podmiotów uprawnionych do badania. Rekomendacja Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej powinna zawierać co najmniej dwie kandydatury wyboru wraz z uzasadnieniem. Udzielając rekomendacji Komitet Audytu kieruje się kryteriami obiektywnymi, jak np.: wiedza, kwalifikacje, doświadczenie i dostępność kluczowych członków zespołu, reputacja, posiadanie systemu zapewnienia jakości badania, posiadanie ubezpieczenia, możliwość wprowadzania ulepszeń i cena oraz subiektywnymi, jak np.: podejście do badania czy umiejętności interpersonalne. Zlecenie udzielone biegłemu rewidentowi nie może trwać dłużej niż dziesięć lat (pierwsze zlecenie zostaje udzielone na co najmniej rok i może zostać odnowione). Oferta na okres dłuższy niż 1 rok powinna przewidywać możliwość wcześniejszego odstąpienia od umowy. Komitet Audytu podejmuje decyzję w sprawie udzielenia rekomendacji na posiedzeniu po wysłuchaniu przedstawicieli biegłych rewidentów, którzy złożyli oferty. Rada Nadzorcza podejmuje decyzję o wyborze lub zmianie biegłego rewidenta po wysłuchaniu przedstawicieli biegłych rewidentów rekomendowanych przez Komitet Audytu.