

PROCEDURA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

W „STALPROFIL” S.A.

1. Odpowiedzialność za przeprowadzenie procesu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych STALPROFIL S.A., ponosi Rada Nadzorcza, a w szczególności działający w jej strukturze Komitet Audytu.
2. Procedura wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych obejmuje 6 etapów:
 - a) przygotowanie przez Komitet Audytu dokumentacji przetargowej skierowanej do firm audytorskich zainteresowanych złożeniem oferty, zawierającej między innymi przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru firmy audytorskiej,
 - b) publikacja przez STALPROFIL SA zaproszenia do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych STALPROFIL S.A.,
 - c) ocena przez Komitet Audytu ofert złożonych przez firmy audytorskie, zgodnie z określonymi kryteriami wyboru, zawartymi w dokumentacji przetargowej,
 - d) przygotowanie przez Komitet Audytu sprawozdania zawierającego wnioski z przeprowadzonego ww. postępowania ofertowego,
 - e) przygotowanie przez Komitet Audytu rekomendacji dla Rady Nadzorczej, zawierającej wskazanie dwóch wyłonionych, najlepszych firm audytorskich z uzasadnieniem tej propozycji oraz wskazanie firmy, którą Komitet Audytu rekomenduje, z uzasadnieniem,
 - f) podjęcie uchwały przez Radę Nadzorczą w sprawie wyboru firmy audytorskiej.
3. Dokumentacja przetargowa przygotowana przez Komitet Audytu, przy wsparciu Biura Zarządu STALPROFIL S.A., zawiera co najmniej:
 - a) szczegółowy opis przedmiotu oczekiwanej oferty,
 - b) wykaz sprawozdań finansowych, które będą podlegały badaniu i przeglądowi z określeniem lat obrotowych,
 - c) preferowane terminy rozpoczęcia i zakończenia badania sprawozdań finansowych i przekazania raportów i opinii z badania przez firmę audytorską,
 - d) informacje o STALPROFIL S.A. i jej grupie kapitałowej,
 - e) stosowane w grupie kapitałowej STALPROFIL S.A. standardy sporządzania sprawozdań finansowych,
 - f) określenie szczegółowych kryteriów wyboru firmy audytorskiej.
4. W procesie wyboru firmy audytorskiej stosuje się następujące ogólne kryteria:
 - a) pozycja na rynku usług audytorskich podmiotów przeprowadzających badanie jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek giełdowych,
 - b) znajomość branży, w której funkcjonuje jednostka dominująca i spółki zależne,

- c) oczekiwane wynagrodzenie za badanie sprawozdań finansowych wraz z kosztami dodatkowymi,
 - d) warunki płatności wynagrodzenia,
 - e) proponowana przez audytora metoda badania,
 - f) reputacja firmy audytorskiej i potwierdzenie należytej jakości realizowanych usług badania sprawozdań finansowych,
 - g) zakres i wysokość ubezpieczenia firmy audytorskiej.
5. Publikacja przez STALPROFIL S.A. zaproszenia do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych, skierowanego do firm audytorskich, będzie dokonywana w jednym z mediów publicznych oraz na stronie internetowej STALPROFIL S.A. www.stalprofil.com.pl
- Zaproszenie to powinno zawierać:
- a) wykaz sprawozdań finansowych podlegających badaniu i przeglądowi z określeniem lat obrotowych,
 - b) wskazanie adresu strony internetowej STALPROFIL S.A., na której zamieszczono informacje o zakresie działalności jednostki dominującej i grupy kapitałowej oraz szczegółowe kryteria wyboru firmy audytorskiej,
 - c) wykaz dokumentów, które powinny być załączone do sporządzonych ofert,
 - d) termin składania ofert i adres, na który winny być złożone.
6. Nadesłane przez firmy audytorskie oferty są sprawdzane przez członków Komitetu Audytu, zarówno w zakresie kompletności, jak i spełnienia wymogów formalnych.
- Następnie Komitet Audytu przeprowadza ocenę złożonych ofert, spełniających warunki formalne, zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej.
- W ramach przeprowadzonej procedury możliwe jest również przeprowadzanie bezpośrednich negocjacji pomiędzy przedstawicielami wybranych firm audytorskich, a właściwymi organami działającymi w ramach struktury STALPROFIL S.A.
7. Wynikiem przeprowadzonej oceny jest sporządzenie sprawozdania przez Komitet Audytu zawierającego wyniki przeprowadzonej oceny oraz rekomendacji zawierającej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz preferencje wobec jednej z nich.
8. Zgodnie ze Statutem STALPROFIL S.A. wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza w sposób określony w zatwierdzonym przez Radę dokumencie pt. „*Polityka wyboru firmy audytorskiej*”.