

PROCEDURA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEZ GRUPĘ KĘTY S.A. UPRAWNIONEJ DO BADANIA USTAWOWEGO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

1. Procedura wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania ustawowego sprawozdań finansowych („procedura wyboru”) inicjowana jest przez Komitet ds. Audytu na posiedzeniu, który zleca jej zorganizowanie Dyrektorowi Finansowemu. Z dokonanych czynności Komitet ds. Audytu sporządza protokół.
2. Dyrektor Finansowy na podstawie wytycznych Komitetu ds. Audytu wysyła do wybranych podmiotów uprawnionych do badania zapytanie ofertowe, pod warunkiem spełnienia przez te podmioty wymagań dotyczących obowiązkowej rotacji podmiotu uprawnionego do badania i kluczowego biegłego rewidenta pod warunkiem spełnienia przez te podmioty wymagań wymienionych w ust. 5 **Polityki Grupy Kęty S.A. w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych.**
3. Brak odpowiedzi w wyznaczonym przez Grupę Kęty S.A. terminie na zapytanie ofertowe wysłane przez Dyrektora Finansowego traktowany jest jako odmowa udziału w procedurze wyboru.
4. Dyrektor Finansowy przekazuje dokumentację zawierającą raporty roczne z 3 ostatnich lat oraz obowiązujący budżet i strategię oraz odpowiada na zapytania podmiotów uprawnionych do badania, biorących udział w procedurze wyboru, umożliwiając im poznanie działalności Grupy Kęty S.A. i spółek Grupy Kapitałowej Grupa Kęty.
5. Dyrektor Finansowy prowadzi bezpośrednio negocjacje z zainteresowanymi oferentami.
6. W wyniku przeprowadzonych negocjacji Dyrektor Finansowy dokonuje wstępnej oceny spełniania kryteriów ofert złożonych przez biorące udział w procedurze wyboru, podmioty uprawnione do badania oraz sporządza sprawozdanie z procedury wyboru, które zawiera wnioski z jej przeprowadzenia, a następnie przesyła otrzymane oferty wraz z sprawozdaniem do Komitetu ds. Audytu.
7. W wyniku analizy otrzymanych ofert oraz sprawozdania z procedury wyboru sporządzonego przez Dyrektora Finansowego Komitet ds. Audytu wydaje rekomendację do przedstawienia Radzie Nadzorczej. Rekomendacja obejmuje dwa podmioty uprawnione do przeprowadzenia badania. Rekomendacja zawiera należycie uzasadnioną preferencję Komitetu ds. Audytu wobec jednego z przedstawionych podmiotów uprawnionych do badania. W rekomendacji tej Komitet ds. Audytu stwierdza, że jest ona wolna od wpływów strony trzeciej i że nie została na nie nałożona żadnego rodzaju niedozwolona klauzula, o której mowa w ust. 3 **Polityki Grupa Kęty S.A. w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych.**
8. W przypadku gdy i Rada Nadzorcza zdecyduje się wybrać podmiot uprawniony do badania inny aniżeli rekomendowany przez Komitet ds. Audytu, musi podać powody ewentualnego nie uwzględnienia tej rekomendacji i przedstawić je na najbliższym Walnym Zgromadzeniu
9. Dyrektor Finansowy zobowiązany jest utrzymywać dokumentację przetargową przez okres 24 miesięcy po zakończeniu współpracy z podmiotem uprawnionym do badania.
10. Na każdym etapie procedury wyboru Komitet ds. Audytu ma prawo nieograniczonego wglądu do wszelkich dokumentów a także prawo udziału w poszczególnych czynnościach.

