

Informacja o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W odniesieniu do zasady I.Z.1.11. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 ML System S.A. („Spółka”) informuje, iż zgodnie z § 25 ust. 1 pkt 7) Statutu Spółki powołanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki należy do kompetencji Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki ustaliła reguły dotyczących zmiany podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089). Przyjęta polityka dotycząca wyboru firmy audytorskiej przewiduje w szczególności, że:

1. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest przez Radę Nadzorczą Spółki po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu.
2. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z odpowiednim wyprzedzeniem.
3. Przy wyborze firmy audytorskiej szczególną uwagę zwraca się na konieczność zachowania niezależności firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta.
4. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem doświadczenia firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w zakresie badania ustawowego sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w szczególności spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
5. Przy dokonywaniu wyboru firmy audytorskiej bierze się pod uwagę, czy firma audytorska zapewnia przeprowadzenie badania podlegających badaniu sprawozdań finansowych jednostek zależnych Spółki – bezpośrednio lub przez firmy audytorskie powiązane lub należące do tej samej sieci.
6. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem ograniczeń maksymalnego czasu nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych w rozumieniu ww. ustawy i wynikających z obowiązujących przepisów prawa.