

## **Procedura Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych**

Działając na podstawie przepisów zawartych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2017.1089 z 6 czerwca 2017; dalej również jako „**Ustawa o Biegłych Rewidentach**”) Komitet Audytu Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” S.A. ustanawia poniższą procedurę dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych („**podmiot uprawniony do badania**”).

1. Za zorganizowanie i przeprowadzenie procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania odpowiada Wiceprezes Zarządu - Dyrektor ds. Handlowych i Ekonomicznych.
2. Procedura wyboru inicjowana jest przez Komitet Audytu, który powierza jej zorganizowanie Dyrektorowi ds. Handlowych i Ekonomicznych. Informacja na ten temat zamieszczana jest w stosownej uchwale Komitetu Audytu.
3. Dyrektor ds. Handlowych i Ekonomicznych lub upoważniona przez niego osoba na podstawie wytycznych otrzymanych od Komitetu Audytu wysyła do wybranych podmiotów uprawnionych do badania zapytanie ofertowe w terminie do końca marca danego roku następującego po roku zakończenia dotychczasowej umowy na badanie ustawowe sprawozdania finansowego.
4. Osoba odpowiedzialna w Przedsiębiorstwie Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” S.A. (dalej również jako „**Spółka**”) za przeprowadzenie procesu ofertowania odpowiadając na zapytania podmiotów uprawnionych do badania biorących udział w procedurze wyboru, przygotowuje dokumentację, która umożliwi im poznanie działalności Spółki oraz prowadzi korespondencję w tym zakresie.
5. Podmioty uprawnione do badania biorące udział w procedurze wyboru mają możliwość pobrania informacji finansowych o Spółce bezpośrednio z strony internetowej [www.remak.com.pl](http://www.remak.com.pl).
6. Brak odpowiedzi na zapytanie ofertowe w wyznaczonym przez Spółkę terminie traktowany jest jako odmowa udziału w procedurze wyboru, a oferty otrzymane po wskazanym w zapytaniu terminie nie będą rozpatrywane.
7. Po otrzymaniu ofert osoba odpowiedzialna za przeprowadzenie procesu ofertowania dokonuje oceny formalnej ofert złożonych przez biorące udział w procedurze wyboru podmioty uprawnione do badania oraz sporządza ich zestawienie, które przekazuje Dyrektorowi ds. Handlowych i Ekonomicznych.
8. Dyrektor ds. Handlowych i Ekonomicznych dokonuje wstępnej oceny ofert złożonych przez biorące udział w procedurze wyboru podmioty uprawnione do badania oraz sporządza sprawozdanie z procedury wyboru, które zawiera wnioski z jej przeprowadzenia i które jest następnie zatwierdzane przez Komitet Audytu.
9. Podczas dokonywania wstępnej oceny ofert Dyrektor ds. Handlowych i Ekonomicznych kieruje się wytycznymi zawartymi w „Polityce Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych”.
10. W wyniku analizy sprawozdania z procedury wyboru sporządzonego przez Dyrektora ds. Handlowych i Ekonomicznych Komitet Audytu wydaje rekomendację. Rekomendacja przedstawiana jest Radzie Nadzorczej i zawiera przynajmniej dwa podmioty uprawnione do przeprowadzenia badania oraz należyście

uzasadnioną preferencję Komitetu Audytu wobec jednej z nich. W rekomendacji tej Komitet zobowiązany jest do oświadczenia, że rekomendacja jest wolna od wpływów osób (stron) trzecich oraz że nie jest na nią nałożona żadnego rodzaju klauzula, o której mowa w „Polityce Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych”.

11. Jeżeli Rada Nadzorcza zdecyduje się wybrać inny podmiot uprawniony do badania niż rekomendowany przez Komitet Audytu, musi podać powody ewentualnego odejścia od tej rekomendacji.
12. Po dokonaniu przez Radę Nadzorczą wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego oraz otrzymaniu przez Spółkę uchwały w tym zakresie, Zarząd zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania.