

Polityka i procedury wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki COMARCH S.A. i Grupy Kapitałowej COMARCH przyjęte Uchwałą przez Komitet Audytu Comarch S.A.

Spółka COMARCH S.A. jest jednostką zainteresowania publicznego, a także jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej COMARCH S.A.

Sprawozdanie finansowe Spółki COMARCH S.A. i sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej COMARCH S.A. za dany rok i za półrocze danego roku podlega ustawowemu badaniu i przeglądowi przez firmę audytorską według wymogów międzynarodowych standardów rewizji finansowej i międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej.

Zapytanie ofertowe dla wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki COMARCH S.A. i ustawowego badania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej COMARCH S.A. sporządzane jest przez Dyrektora Finansowego Comarch w terminie do końca marca roku podlegającego badaniu i podlega zamieszczeniu na stronie internetowej www.comarch.pl oraz przesłaniu do wybranych podmiotów świadczących usługi audytorskie. Spółki Grupy Kapitałowej COMARCH działające poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, powinny być badane w większości przez spółki danej firmy audytorskiej działającej w sieci międzynarodowej.

Firmy audytorskie działające w sieci międzynarodowej, które badają jednostki zainteresowania publicznego składają oferty na ustawowe badanie sprawozdania finansowego COMARCH S.A. i na ustawowe badanie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej COMARCH S.A. do Dyrektora Finansowego Spółki COMARCH S.A. w terminie zgodnym jak w zapytaniu ofertowym zamieszczonym na stronie internetowej Spółki.

Zebrane oferty firm audytorskich działających w sieci międzynarodowej przedkładane są dla Członków Komitetu Audytu Spółki COMARCH S.A.

Członkowie Komitetu Audytu Spółki COMARCH S.A. dokonują analizy złożonych ofert firm audytorskich, wyznaczają terminy spotkań z przedstawicielami tych firm audytorskich, które złożyły oferty i na podstawie tych działań dokonują rekomendacji wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą COMARCH S.A.

Członkowie Komitetu Audytu Spółki COMARCH S.A. przy wyborze firmy audytorskiej działającej w sieci międzynarodowej powinni kierować się jej bezstronnością, niezależnością, najwyższą jakością wykonywanych prac audytorskich, znajomością branży informatycznej, w której działają Spółki w Grupie Kapitałowej COMARCH. Ważne jest również, aby firma audytorska działająca w sieci międzynarodowej prowadziła działalność w większości państw, w których działają Spółki Grupy Kapitałowej COMARCH.

Umowa z podmiotem świadczącym usługi audytorskie może zostać zawarta na okres 1 roku lub 2 lat. Zapytanie ofertowe nie jest sporządzane w przypadku, gdy Comarch S.A. posiada ważną w danym roku umowę na świadczenie usług audytorskich.