

Informacja o obowiązujących w Spółce regulacjach dotyczących zmiany podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W zakresie zasad dotyczących zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółka posiada regulacje wewnętrzne:

- „Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych PGO S.A. z siedzibą w Katowicach” – przyjętą uchwałą przez Komitet Audytu;
- „Politykę świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej w PGO S.A. z siedzibą w Katowicach” – przyjętą uchwałą przez Komitet Audytu;
- „Procedurę wyboru firmy audytorskiej przez PGO S.A. z siedzibą w Katowicach” – przyjętą uchwałą przez Komitet Audytu;
- „Instrukcję wyboru biegłego rewidenta w spółce PGO S.A.” – wprowadzoną zarządzeniem Prezesa Zarządu PGO S.A.

Regulacje wewnętrzne dotyczące zasad wyboru oraz zasad rotacji firm audytorskich i kluczowego biegłego rewidenta zostały wprowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.).

Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w taki sposób, aby maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie przekraczał pięciu lat, zaś kluczowy biegły rewident nie przeprowadzał badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż pięć lat (w takim przypadku kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego).