Procedura ”BOWIM” S.A. w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju ”BOWIM” SA i Grupy Kapitałowej BOWIM

Komitet Audytu ”BOWIM” S.A. ustanawia poniższą procedurę dotyczącą wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (zwanego dalej „podmiotem uprawnionym do atestacji”).

1. Za zorganizowanie procedury wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji („procedura wyboru”) odpowiada Członek Zarządu, którego obszarem odpowiedzialności jest ekonomia i finanse Spółki (zwany dalej „Członkiem Zarządu”).
2. Procedura wyboru inicjowana jest po publikacji raportu okresowego za rok poprzedni, przez Komitet Audytu, który zleca jej zorganizowanie Członkowi Zarządu - jest to zamieszczane w protokole z posiedzenia Komitetu Audytu.
3. Członek Zarządu na podstawie wytycznych Komitetu Audytu - wysyła do wybranych podmiotów uprawnionych do atestacji zapytanie ofertowe (zwane dalej „Zapytaniem Ofertowym”).
4. Brak odpowiedzi na Zapytanie Ofertowe w wyznaczonym przez Spółkę terminie traktowany jest jako odmowa udziału w procedurze wyboru.
5. Członek Zarządu, odpowiadając na zapytania podmiotów uprawnionych do atestacji, biorących udział w procedurze wyboru, przygotowuje dokumentację, która umożliwi im poznanie działalności BOWIM S.A. i spółek Grupy Kapitałowej BOWIM.
6. Członek Zarządu prowadzi bezpośrednie negocjacje z oferentami.
7. Zarząd dokonuje wstępnej oceny ofert złożonych przez podmioty uprawnione do atestacji, biorące udział w procedurze wyboru, wedle kryteriów określonych w dokumentacji postępowania, w szczególności w „Zapytaniu Ofertowym”.
8. Zarząd niezwłocznie sporządza sprawozdanie ze wstępnej oceny ofert (zwane dalej „Sprawozdaniem”), które:
    a. zawiera wnioski z przeprowadzenia procedury oceny ofert;
    b. wymaga zatwierdzenia przez Komitet Audytu.
9. W wyniku analizy Sprawozdania, w terminie 30 dni od daty otrzymania Sprawozdania, Komitet Audytu wydaje Rekomendację, która:
    a. jest przedstawiana Radzie Nadzorczej,
    b. obejmuje co najmniej dwa podmioty uprawnione do przeprowadzenia atestacji wraz z uzasadnieniem,
    c. zawiera preferencję Komitetu Audytu wobec jednego z przedstawionych w rekomendacji podmiotów uprawnionych do atestacji,
    d. zawiera oświadczenie Komitetu Audytu, że jest ona wolna od wpływów strony trzeciej i że nie została na nią nałożona żadnego rodzaju niedozwolona klauzula.

10. Jeżeli Rada Nadzorcza zdecyduje się wybrać inny podmiot uprawniony do atestacji niż preferowany przez Komitet Audytu, musi podać powody ewentualnego odejścia od tej preferencji oraz przekazać takie uzasadnienie Walnemu Zgromadzeniu Spółki.
11. Realizacja obowiązku określonego w pkt. 10 następuje na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu ”BOWIM” SA zwołanym w tym celu niezwłocznie przez Radę Nadzorczą.
12. Wybór firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą powinien być dokonany w terminie 30 dni od daty otrzymania Rekomendacji, o której mowa w pkt 9.
13. Z wybraną przez Radę Nadzorczą firmą audytorską Zarząd zawiera niezwłocznie umowę o przeprowadzenie atestacji zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej
14. W przypadku zaistnienia okoliczności utraty przez wybrany podmiot uprawnień do wymaganej prawem atestacji zrównoważonego rozwoju przed podpisaniem umowy, o której mowa w pkt 13 jak i w trakcie jej obowiązywania Komitet Audytu niezwłocznie po powzięciu takiej informacji zleca Zarządowi Spółki awaryjne uruchomienie procedury wyboru nowej firmy audytorskiej. Procedura awaryjnego wyboru zawiera czynności wskazane w pkt 2 - 13. Rada Nadzorcza, Komitet Audytu oraz Zarząd Spółki w trakcie przeprowadzania awaryjnego wyboru, po dokonaniu bieżącej analizy zaistniałych okoliczności, wprowadzają możliwe do wykorzystania mechanizmy organizacyjne pozwalające na skrócenie okresu wykonania przyporządkowanych im czynności procesu wyboru, pod warunkiem, że wprowadzenie tych mechanizmów nie naruszy obowiązujących regulacji prawnych w tym zakresie, a także nie spowoduje obniżenia jakości procesu wyboru.