

## **Zasady wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w KGHM Polska Miedź S.A.**

Zasady wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych regulują:

1. Statut Spółki (§ 20 ust. 1 i ust. 2 punkt 6),
2. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (Dz.U. UE L 158 z 2014 r.)
3. Postanowienia Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017, poz. 1089),
4. Postanowienia Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330),
5. „Polityka i procedura KGHM Polska Miedź S.A. dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych” przyjęte przez Radę Nadzorczą KGHM Polska Miedź S.A. (dalej „Polityka”)

W powyższej Polityce określono politykę wyboru firmy audytorskiej jako i procedurę wyboru firmy audytorskiej zgodnie z którą, wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonywany jest drogą postępowania ofertowego, przy spełnieniu przez wykonawcę warunków i zasad wynikających z postanowień powyższych ustaw.

Postępowanie ofertowe przeprowadza Komitet Audytu Rady Nadzorczej i przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie na podstawie którego Rada Nadzorcza dokonuje wyboru wykonawcy czynności rewizji finansowej, w tym czynności biegłego rewidenta do sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych KGHM Polska Miedź S.A.

Umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, określającą zakres zadania i warunki współpracy, zawiera Zarząd Spółki.

Podmiotem uprawnionym do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych KGHM Polska Miedź S.A. na lata 2016-2018 jest Deloitte Polska.