
**SPRAWOZDANIE Z PRZEJRZYSTOŚCI FIRMY AUDYTORSKIEJ WYKONUJĄCEJ CZYNNOŚCI
REWIZJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE ZAINTERESOWANIA PUBLICZNEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 R.**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w związku z wymogami Rozporządzenia KE nr 537/2014.

1. FORMA ORGANIZACYJNO-PRAWNA I STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

Podmiot funkcjonuje pod nazwą Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. Spółka może używać nazwy skróconej Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wspólnikami Spółki są :

- Janusz Prochner - Biegły rewident nr 10104, komandytariusz: 33,3% wkładów wniesionych do spółki,
- Zbigniew Boczkowski - Biegły rewident nr 10409, komandytariusz: 33,3% wkładów wniesionych do spółki,
- Paweł Duś - Biegły rewident nr 10634, komandytariusz: 33,3% wkładów wniesionych do spółki,
- Global Audit Partner Sp. z o.o. – komplementariusz.

Spółka została wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod numerem 3106.

Spółka komandytowa powstała w dniu 31 grudnia 2014 roku z przekształcenia Global Audit Partner Sp. z o.o. w Spółkę komandytową.

2. PRZYNALEŻNOŚCI DO SIECI

Komplementariuszem spółki Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest Global Audit Partner Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3974, który nie wykonuje żadnej działalności. Komandytariusze są wspólnikami i członkami zarządu komplementariusza.

3. OPIS STRUKTURY ZARZĄDZANIA

Zgodnie z umową Spółki Zarząd komplementariusza jest odpowiedzialny za prowadzenie spraw Spółki, jej reprezentowanie i zarządzanie Spółką na poziomie strategicznym i operacyjnym, określa istotne cele dla rozwoju Spółki i przy aktywnym udziale wszystkich wspólników podejmuje działania zmierzające do ich realizacji.

4. OPIS SYSTEMU WEWNĘRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI I OŚWIADCZENIE ZARZĄDU NA TEMAT SKUTECZNOŚCI JEGO FUNKCJONOWANIA

System kontroli jakości funkcjonujący w Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. spełnia wymogi ustawy o biegłych rewidentach, zasad wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wydanych przez KRBR, Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości nr 1., Międzynarodowych Standardów Badania i innych przepisów.

System kontroli jakości działający w Spółce zapewnia :

- a) przeprowadzanie kontroli jakości czynności rewizji finansowej,
- b) określanie kryteriów, przy spełnieniu których niezbędne jest przeprowadzenie przeglądu kontroli jakości danego zlecenia, którego przedmiotem są inne badania i przeglądy historycznych informacji finansowych oraz zlecenia na inne usługi atestacyjne i pokrewne,
- c) przeprowadzanie wyrywkowej kontroli jakości zleceń spełniające kryteria ustalone zgodnie z pkt b.

Każdy pracownik Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. jest odpowiedzialny za zapewnienie jakości oraz przestrzeganie zasad i procedur systemu kontroli jakości.

Elementami systemu kontroli jakości funkcjonującego w Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. są :

- 1) odpowiedzialność kierownictwa za zapewnianie jakości usług świadczonych przez podmiot,
- 2) przestrzeganie wymogów etycznych,
- 3) stosowanie odpowiednich zasad i procedur przyjmowania zleceń i kontynuowania współpracy ze zleceniodawcami oraz przyjmowanie specyficznych zleceń,
- 4) posiadanie wystarczających zasobów ludzkich,
- 5) zgodność przebiegu wykonywania usług z przepisami prawa oraz zasadami etyki zawodowej i standardów zawodowych,
- 6) nadzór nad przestrzeganiem zasad i procedur kontroli (monitorowanie).

Zarząd komplementariusza oświadcza, że opisany system wewnętrznej kontroli jakości obowiązujący w Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. jest skuteczny i zapewnia odpowiednią jakość wykonywanych czynności rewizji finansowej.

5. TERMIN PRZEPROWADZENIA KONTROLI W ZAKRESIE SYSTEMU ZAPEWNIENIA JAKOŚCI, PRZEPROWADZANA PRZEZ POLSKĄ AGENCJĘ NADZORU AUDYTOWEGO

Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru odbyła się w dniach 17 listopada - 2 grudnia 2020 roku.

6. WYKAZ JEDNOSTEK ZAINTERESOWANIA PUBLICZNEGO, DLA KTÓRYCH SPÓŁKA WYKONYWAŁA CZYNNOŚCI REWIZJI FINANSOWEJ W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM

MUZA S.A.
NANOGROUP S.A.