
**SPRAWOZDANIE Z PRZEJRZYSTOŚCI FIRMY AUDYTORSKIEJ WYKONUJĄCEJ CZYNNOŚCI
REWIZJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE ZAINTERESOWANIA PUBLICZNEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 R.**

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

1. FORMA ORGANIZACYJNO-PRAWNA I STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

Podmiot funkcjonuje pod nazwa Global Audit Partner - Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska. Spółka może używać nazwy skróconej Global Audit Partner Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Sp. P. Spółka powstała z przekształcenia Spółki Komandytowej (poprzednia nazwa Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. Komandytowa).

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

- Janusz Procner - Biegły rewident nr 10104 : 1 udział,
- Zbigniew Boczkowski - Biegły rewident nr 10409 : 1 udział,
- Paweł Duś - Biegły rewident nr 10634 : 1 udział,

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

2. PRZYNALEŻNOŚCI DO SIECI

Wspólnicy Spółki są jednocześnie wspólnikami spółki Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, która jest również podmiotem uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3974.

3. OPIS STRUKTURY ZARZĄDZANIA

Zgodnie z umową Spółki Wspólnicy/Partnerzy są odpowiedzialni za prowadzenie spraw Spółki, jej reprezentowanie i zarządzanie Spółką na poziomie strategicznym i operacyjnym oraz określanie istotnych celów dla rozwoju Spółki.

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

System kontroli jakości funkcjonujący w Global Audit - Partner Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska 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 Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska jest odpowiedzialny za zapewnienie jakości oraz przestrzeganie zasad i procedur systemu kontroli jakości.

Elementami systemu kontroli jakości funkcjonującego w Global Audit Partner - Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska 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).

Wspólnicy Spółki oświadczają, że opisany system wewnętrznej kontroli jakości obowiązujący w Global Audit Partner - Boczkowski, Duś, Procner – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska 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 Polską Agencję Nadzoru Audytowego 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.
MEDINICE S.A.

7. OŚWIADCZENIE O STOSOWANEJ PRZEZ GLOBAL AUDIT PARTNER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SP.K. POLITYCE ZAPEWNIENIA NIEZALEŻNOŚCI

Wspólnicy Spółki oświadczają, że Spółka posiada opisaną i wdrożoną do stosowania politykę w zakresie zapewnienia niezależności. Weryfikacja niezależności od klienta, dotycząca zarówno niezależności podmiotu jak i osób uczestniczących w badaniu, prowadzona jest w spółce na etapie składania oferty, przed rozpoczęciem badania, a także przed wydaniem sprawozdania z badania.