

**Uzupełnienie oświadczenia Konsorcjum Stali S.A. o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2018 roku
zamieszczonego w sprawozdaniu z działalności Zarządu Konsorcjum Stali S.A. i Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A.
za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.**

W oświadczeniu Konsorcjum Stali S.A. o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2018 roku zamieszczonym w sprawozdaniu z działalności Zarządu Konsorcjum Stali S.A. i Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. po akapicie:

„Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub ad hoc, działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. W ramach Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego działają dwa stałe komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Strategii i Nadzoru.”

dodaje się następujący fragment:

Komitet Audytu

Na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Konsorcjum Stali S.A. wchodzi:

- Elżbieta Mikuła – Przewodnicząca Komitetu
- Robert Wojdyna - Członek Komitetu
- Kazimierz Przybylski – Członek Komitetu

Członkowie Komitetu Audytu spełniający warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 w.w. ustawy:

1. Elżbieta Mikuła
2. Kazimierz Przybylski

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pani Elżbieta Mikuła – Przewodnicząca Komitetu.

Pani Elżbieta Mikuła posiada wiedzę w ww. zakresie zarówno z racji posiadanego wykształcenia jak i doświadczenia zawodowego. W 1975 roku ukończyła studia na Akademii Ekonomicznej w Krakowie uzyskując tytuł magistra ekonomii, w 1999 roku ukończyła studia podyplomowe z zakresu rachunkowości na Akademii Ekonomicznej w Katowicach, zaś w 1996 roku zdała egzamin dla kandydatów na członków rad nadzorczych w spółkach Skarbu Państwa przed komisją egzaminacyjną przy Ministrze Przekształceń Własnościowych. Przebieg kariery zawodowej Pani Elżbiety Mikuły:

- 1975 - 2005 Huta Zawiercie w Zawierciu (CMC Zawiercie S.A.) - ostatnio na stanowisku głównej księgowej
- 2005 - 2007 TM STEEL Sp. z o.o. w Chorzowie - główna księgowa
- 2007 – 2009 SPOG Sp. z o.o. w Zawierciu - główna księgowa

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Konsorcjum Stali S.A. jest Robert Wojdyna. Jego przebieg kariery zawodowej przedstawia się następująco:

1988 - 1991	własna działalność gospodarcza
1992 - obecnie	wspólnik Budo - Market Spółka Cywilna, a następnie Budo - Market R. Wojdyna, M. Skwarski, J. Wojdyna Sp. J. w Markach, oraz działalność gospodarcza pod firmą Budo - Market Okna, Drzwi Robert Wojdyna
1998 - 1999	Interbudex Południe sp. z o.o. (poprzednia firma Emitenta) -Wiceprezes Zarządu
1998 – 2002	Radny Gminy Klembów
1999 – 2000	Polska Unia Dystrybutorów Stali – członek Rady Nadzorczej
1999 - 2002	Konsorcjum Stali Sp. z o. o - Wiceprezes Zarządu
2000 - 2003	Stalprodukt Warszawa Sp. z o.o. - Prezes Zarządu
2002 – 2007	Konsorcjum Stali Sp. z o. o – Prezes Zarządu
2003 – 2006	Polska Unia Dystrybutorów Stali – członek Zarządu
2005 - 2007	Towarzystwo Sportowe Dębina w Ostrówku – Prezes Zarządu

2007 - 2008	Bodeko Sp. z o.o. – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2003 – 2012	Stalprodukt Warszawa Sp. z o.o. – członek Rady Nadzorczej
2006 – 2012	Polska Unia Dystrybutorów Stali – Prezes Zarządu
2007 – 29.06.2015	Konsorcjum Stali S.A. – Prezes Zarządu
2012 - obecnie	Polska Unia Dystrybutorów Stali – Przewodniczący Rady Zrzeszenia

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Konsorcjum Stali S.A. jest także Pan Kazimierz Przybylski. Jego przebieg kariery zawodowej przedstawia się następująco:

1974-1983	Huta Zawiercie w Zawierciu – Mistrz Utrzymania Ruchu, Kierownik Utrzymania Ruchu Walcowni Ciągłej, Główny Mechanik Huty Zawiercie
1983-1985	Praca na budowie zagranicznej na zasadzie oddelegowania z Huty Zawiercie do „Energopol” 7 Poznań
1986-1989	Praca na budowach zagranicznych w „Mostostal” Poznań
1989 – 1992	Praca w „Realbud” sp. z o.o. Kraków stanowiska kierownicze w Grupie Rozruchowej Instalacji Przemysłowych
1993-1997	Rejonowe Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Usługowe w Zawierciu – Prezes Zarządu
1997-2001	Przedsiębiorstwo „ESTE” sp. z o.o. w Turzy, a po przekształceniu „MOSTOSTAL – ESTE” sp. z o.o. Dąbrowa Górnicza Dyrektor
2002-obecnie	własna działalność gospodarcza P.P.H.U. „MARKA” S.C. Zawiercie
2013- obecnie	współwłaściciel „MARKA” sp z o.o – Prezes Zarządu

Skład Komitetu Audytu, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy określa regulamin przyjęty przez Radę Nadzorczą 22 września 2017 r.

Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech Członków, w tym Przewodniczącego. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru Członków Komitetu, w tym Przewodniczącego, na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej.

W skład Komitetu musi wchodzić co najmniej jeden Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący, musi spełniać kryteria niezależności wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, przy czym warunek wskazany w niniejszym ustępie uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden Członek posiada wiedzę i umiejętności w tej branży lub poszczególni Członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia ww. kryteria.

Zasadniczym celem funkcjonowania Komitetu Audytu jest zwiększenie efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- 1) Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym:
 - a) analizowanie, wspólnie z Zarządem i biegłym rewidentem, sprawozdań finansowych oraz wyników badania tych sprawozdań,
 - b) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego.
- 2) Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- 3) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 4) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- 5) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- 6) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce w tym:
 - a) przedstawianie rekomendacji dotyczących wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego (audytora zewnętrznego), jak również jego zmiany, ocena jego pracy, w szczególności w aspekcie jego niezależności;

- b) wyrażanie opinii w sprawie zaangażowania audytora zewnętrznego w wykonywanie innych usług, niż badanie sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych, oraz przedstawianie stanowiska odnośnie polityki Spółki w tym zakresie;
 - c) przedstawianie rekomendacji dotyczących wysokości wynagrodzenia należnego zewnętrznemu audytorowi z tytułu badań sprawozdania finansowego Spółki lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz przeprowadzanie w okresach półrocznych, badania wysokości wynagrodzenia wypłacanego audytorowi;
 - d) monitorowanie niezależności audytora zewnętrznego i jego obiektywizmu w odniesieniu do wykonywanych przez niego badań.
- 7) opracowywanie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki
 - 8) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - 9) przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich., zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6;
 - 10) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Zakres działania Komitetu Audytu może obejmować inne sprawy zlecone przez Radę Nadzorczą.

Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w danym roku w terminie umożliwiającym Radzie uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.

Komitet Audytu działa kolegialnie. Uchwały podejmowane są zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego.

Pracami Komitetu Audytu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny się odbywać w miarę potrzeby, nie rzadziej niż dwa razy w roku. Komitet Audytu ma prawo zapraszać na swoje posiedzenia Członków Zarządu Spółki, innych pracowników lub współpracowników Spółki i Spółek powiązanych oraz osoby (przedstawiciele podmiotu) pełniące funkcję biegłego rewidenta, jeśli uzna to za stosowne. Na wniosek Komitetu Audytu biegły rewident omawia z Komitetem Audytu, Zarządem lub Radą Nadzorczą Spółki kluczowe kwestie wynikające z badania, które zostały wymienione w sprawozdaniu dodatkowym przygotowanym przez biegłego dla Komitetu. Wewnętrzni audytorzy i biegli rewidenci mają zagwarantowany dostęp do Członków Komitetu Audytu.

W 2018 r. Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń w dniach 28 marca 2018 r., 15 maja 2018 r., 20 czerwca 2018, 5 lipca 2018 r., 18 lipca 2018 r. i 12 grudnia 2018 r., które miały na celu realizację powierzonych mu zadań, takich jak m.in. dokonywanie analizy sprawozdań finansowych, rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych, przeprowadzenie procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych

Komitet Strategii i Nadzoru

Na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego w skład Komitetu Strategii i Nadzoru wchodzi:

- Janusz Kocłęga – Przewodniczący Komitetu
- Ireneusz Dembowski – Zastępca Przewodniczącego Komitetu
- Marek Skwarski – Członek Komitetu
- Robert Wojdyna – Członek Komitetu
- Tadeusz Borysiewicz – Członek Komitetu

Skład Komitetu Strategii i Nadzoru, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy określa regulamin przyjęty przez Radę Nadzorczą 22 września 2017 r.

Komitet Strategii i Nadzoru składa się z co najmniej pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Zastępcę Przewodniczącego. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru członków Komitetu Strategii, w tym Przewodniczącego, na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej.

Członkowie Komitetu Strategii i Nadzoru posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, umożliwiające należyte wykonywanie zadań Komitetu, do których należy w szczególności:

- 1) opiniowanie i rekomendowanie Radzie Nadzorczej planów strategicznych przedstawianych przez Zarząd oraz projektów związanych z rozwojem Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki;
- 2) nadzór nad polityką personalną i kadrowo-administracyjną Spółki;
- 3) nadzór nad obowiązującą w Spółce polityką w zakresie informacji poufnych;
- 4) nadzór nad polityką prowadzonych przez Spółkę inwestycji;
- 5) nadzór w zakresie wykonywanych w Spółce analiz rynkowych w szczególności w zakresie analizy rynku krajowego;
- 6) nadzór nad polityką zakupową i produkcyjną oraz sprzedażową Spółki;
- 7) nadzór w zakresie technicznego oraz technologicznego pionu działalności Spółki;
- 8) nadzór w zakresie polityki cenowej Spółki.
- 9) nadzór w zakresie pionu PR oraz reklamy w Spółce.

Zakres działania Komitetu Strategii i Nadzoru może obejmować inne sprawy zlecone przez Radę Nadzorczą. Komitet może powierzyć wykonywanie części zadań poszczególnym członkom Komitetu.

Komitet Strategii działa kolegialnie. Uchwały podejmowane są zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego.

Posiedzenia Komitetu Strategii i Nadzoru powinny się odbywać w miarę potrzeby, nie rzadziej niż dwa razy w roku. Pracami Komitetu Strategii kieruje Przewodniczący Komitetu Strategii. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu. W razie nieobecności Przewodniczącego Komitetu Strategii lub niemożności pełnienia przez niego funkcji jego kompetencje wykonuje tymczasowo Zastępca Przewodniczącego. Przewodniczący Komitetu Strategii przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w danym roku obrotowym w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.

12. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu do aspektów takich jak na przykład wiek, płeć lub wykształcenie i doświadczenie zawodowe, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym

Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego, wielokulturowego społeczeństwa oraz kładąc szczególny nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonanie polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, pozostałe typy współpracy oraz inne przesłanki narażające na zachowania dyskryminacyjne, Zarząd Konsorcjum Stali S.A. wdrożył Politykę Różnorodności, której podstawowe założenia zostały opublikowane na stronie internetowej Spółki http://www.konsorcjumstali.com.pl/kategorie/polityka_roznorodnosci.

Celem realizowanej przez Konsorcjum Stali S.A. Polityki Różnorodności jest:

- budowanie świadomości i kultury organizacyjnej otwartej na różnorodność, która prowadzi do zwiększenia efektywności pracy i przeciwdziałania dyskryminacji.
- zapewnienie udziału w kierowaniu Spółką wykwalifikowanym menedżerom o możliwie jak najbardziej zróżnicowanym doświadczeniu, przydatnym na danym stanowisku.
- przeciwdziałanie wszelkiej dyskryminacji.

Dzięki wdrożeniu Polityki Różnorodności – wdrożeniu i wypracowaniu zasad równego traktowania i zarządzania różnorodnością w miejscu pracy, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, godzenia obowiązków zawodowych z życiem prywatnym i rodzinnym, ochrony przed mobbingiem a także przed nieuzasadnionym zwolnieniem – Spółka zatrudnia najlepszych specjalistów oraz sprzyja ich rozwojowi zawodowemu i osobistemu. Przy wyborze władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów Spółki decydującym kryterium wyboru są przede wszystkim wysokie kwalifikacje oraz merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji z uwzględnieniem celów polityki różnorodności realizowanej przez Spółkę.

W odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących Spółka wyjaśnia, iż skład Zarządu i Rady Nadzorczej jest

zróżnicowany pod względem wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Jednocześnie w Zarządzie brak jest zróżnicowania pod względem płci.

13. Informacje na temat firmy audytorskiej

Podmiotem badającym sprawozdania finansowe Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za lata 2018 i 2019 jest Grupa Gumułka - Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Katowicach przy ul. Jana Matejki 5, 40-077 Katowice wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3975 rejestru prowadzonego przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów. Współpraca w tym zakresie odbywa się na podstawie umowy o świadczenie usług rewizji finansowej z dnia 26.07.2018 r.

Przedmiotem umowy jest:

- 1) przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 roku oraz rok obrotowy kończący się 31.12.2019 roku;
- 2) przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 roku oraz rok obrotowy kończący się 31.12.2019 roku;
- 3) przegląd półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres kończący się 30.06.2018 r. oraz okres kończący się 30.06.2019 r.;
- 4) przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki sporządzonego za okres kończący się 30.06.2018 r. oraz okres kończący się 30.06.2019 r.

Wyboru spółki Grupa Gumułka - Audyt sp. z o.o. sp. k. jako podmiotu do badania sprawozdań finansowych dokonała w dniu 18 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Konsorcjum Stali S.A. na podstawie rekomendacji udzielonej przez Komitet Audytu. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej spełniała wszystkie warunki obowiązującej w dacie podjęcia uchwały w tym przedmiocie, w szczególności była zgodna z obowiązującą w Spółce „Polityką wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych z dnia 1 czerwca 2017 r” oraz „Procedurą wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych z dnia 1 czerwca 2017 r.” i została sporządzona w następstwie zorganizowanej procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie świadczył innych usług na rzecz Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej.

W Spółce funkcjonuje „Polityka wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych z dnia 1 czerwca 2017 r. obowiązująca w Konsorcjum Stali S.A. z siedzibą w Zawierciu” (dalej także zwana „Polityką”), która została przyjęta przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały nr 1/01.06.2017. Wyżej wskazana Polityka określa, że wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza w drodze postępowania przetargowego na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Postępowanie ofertowe oraz procedurę przetargową przeprowadza Komitet Audytu który następnie przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie, na podstawie którego Rada Nadzorcza dokonuje wyboru podmiotu uprawnionego do badania. Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór podmiotu uprawnionego do badania spośród określonej kategorii lub wykazu podmiotów uprawnionych do badania. Zgodnie z brzmieniem Polityki Rada Nadzorcza podczas dokonywania wyboru podmiotu uprawnionego do badania, a Komitet Audytu składając rekomendację Radzie Nadzorczej kieruje się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a) przestrzeganie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów – uczciwości, obiektywizmu, kompetencji zawodowych, należytej staranności oraz zachowania tajemnicy,
- b) spełnienie warunków bezstronności i niezależności określonych w obowiązujących przepisach w tym potwierdzenie niezależności podmiotu uprawnionego do badania już na etapie procedury wyboru,
- c) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania,
- d) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. profilu działalności,
- e) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych,
- f) ilość osób dostępnych do prowadzenia badania w spółkach Grupy „Konsorcjum Stali” S.A.
- g) zapewnienie przeprowadzenia badania zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej,

- h) możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę,
- i) reputację podmiotu uprawnionego do badania na rynkach finansowych.

Maksymalny okres współpracy z podmiotem uprawnionym do badania nie może przekraczać 5 lat. Pierwsza umowa z podmiotem uprawnionym do badania zawierana jest na okres nie krótszy niż 2 lata, z możliwością jego przedłużenia na kolejny co najmniej dwuletni okres. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Konsorcjum Stali S.A. w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

W Spółce funkcjonuje także „Procedura wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych z dnia 1 czerwca 2017 r. obowiązująca w Konsorcjum Stali S.A. z siedzibą w Zawierciu” (zwana dalej „Procedurą”), która została przyjęta przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały nr 1/01.06.2017. Procedura określa szczegółowe zasady wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych. Jednym z założeń Procedury jest zapis że za zorganizowanie procedury wyboru podmiotu uprawnionego do nadania ustawowego sprawozdań finansowych odpowiada Komitet Audytu. Komitet Audytu wydaje rekomendację zawierającą przynajmniej dwie możliwości wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych wraz z uzasadnieniem. Rekomendacja Komitetu Audytu musi być wolna od wpływów strony trzeciej. Po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu audytu Rada Nadzorcza dokonuje wyboru podmiotu uprawnionego do nadania ustawowego sprawozdań finansowych.

Ponadto w dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza przyjęła „Politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem”. Głównym celem tej polityki jest wyeliminowanie zagrożenia braku niezależności w przypadku świadczenia przez biegłych rewidentów, firmy audytorskie lub członków ich sieci niektórych usług innych niż usługi badania ustawowego. Wskazana powyżej Polityka określa że Spółka nie zleci firmie audytorskiej świadczenia usług dodatkowych nie będących czynnościami rewizji finansowej za wyjątkiem usług wyraźnie dozwolonych przez obowiązujące przepisy prawa. Świadczenie dozwolonych usług dodatkowych nie będących czynnościami rewizji finansowej wymaga zawsze uprzedniej zgody Komitetu Audytu