

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU

EQUUNICO SE

1. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki EQUUNICO SE ("**Regulamin**") określa skład, sposób powoływania, zadania, zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej („**Komitet**” lub „**Komitet Audytu**”) spółki EQUUNICO SE („**Spółka**”).

§2

Określenia i skróty użyte w Regulaminie oznaczają:

- 1) **firma audytorska** – jednostka, w której badania sprawozdań finansowych wykonują biegli rewidenty, wpisana na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach i prowadząca działalność w jednej z form określonych art. 46 ustawy o biegłych rewidentach;
- 2) **badanie** – badanie obowiązkowe lub badanie dobrowolne;
- 3) **badanie dobrowolne** – badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, które jest przeprowadzane na podstawie decyzji Spółki, a nie na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości, przepisów innych ustaw lub przepisów prawa Unii Europejskiej, przeprowadzane zgodnie z krajowymi lub innymi standardami badania, a także badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki, przeprowadzane zgodnie ze standardami innymi niż krajowe standardy badania;
- 4) **badanie obowiązkowe** – badanie ustawowe oraz każde inne badanie sprawozdań, którego obowiązek przeprowadzenia wynika z przepisów ustawy o rachunkowości, przepisów innych ustaw lub przepisów prawa Unii Europejskiej;
- 5) **badanie ustawowe** – badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki lub badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, którego obowiązek przeprowadzania wynika z art. 64 ustawy o rachunkowości, przepisów innych ustaw lub przepisów prawa Unii Europejskiej, przeprowadzane zgodnie z krajowymi standardami badania;
- 6) **przegląd sprawozdania finansowego** – przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki lub sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzany zgodnie z krajowymi standardami przeglądu;

- 7) **grupa kapitałowa Spółki** - Spółka i spółki zależne od spółki EQUUNICO SE w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 10 (MSSF10);
- 8) **kluczowy biegły rewident:**
- a) w przypadku badania sprawozdania finansowego - biegły rewident wyznaczony przez firmę audytorską jako w głównym stopniu odpowiedzialny za przeprowadzenie danego badania w imieniu firmy audytorskiej,
 - b) w przypadku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej - biegły rewident wyznaczony przez firmę audytorską jako w głównym stopniu odpowiedzialny za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej w imieniu firmy audytorskiej na poziomie jednostki dominującej danej grupy kapitałowej oraz biegły rewident wyznaczony jako w głównym stopniu odpowiedzialny za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej na poziomie istotnych jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym danej grupy kapitałowej,
 - c) biegły rewident podpisujący sprawozdanie z badania;
- 9) **rozporządzenie nr 537/2014** – 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. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 wraz ze Sprostowaniem w Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66);
- 10) **usługi dozwolone** – usługi niebędące badaniem, które zgodnie z art. 136 ust. 2 i 3 ustawy o biegłych rewidentach, mogą być świadczone przez firmę audytorską prowadzącą badanie, niebędące usługami zabronionymi w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach;
- 11) **ustawa o biegłych rewidentach** – ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1302);
- 12) **ustawa o rachunkowości** – ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.);
- 13) **atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju** – usługa atestacyjna w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej;

2. SKŁAD I SPOSÓB POWOŁYWANIA KOMITETU

§ 3

1. Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków. Członkowie Komitetu, w tym jego Przewodniczący, są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.
2. Większość członków Komitetu, w tym Przewodniczący spełnia kryteria niezależności, określone ustawą o biegłych rewidentach. Co najmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i

umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach. Członkowie komitetu audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu działalności Spółki, przez co rozumie się, posiadanie przez przynajmniej jednego członka komitetu audytu wiedzy i umiejętności z zakresu inżynierii lądowej, robót budowlanych, budowy obiektów inżynierii lądowej na traktach drogowych i kolejowych, produkcji mas bitumicznych i betonów, a także dostawy materiałów i sprzętu dla dużych inwestycji infrastrukturalnych, w tym urządzeń do budowy oraz modernizacji instalacji energetycznych.

3. W przypadku rezygnacji bądź utraty z innych przyczyn mandatu przez członka Komitetu Audytu w trakcie trwania kadencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza podejmie działania celem uzupełnienia składu Komitetu Audytu, mając na uwadze kryteria określone w ust. 1 i 2. W razie konieczności, Rada Nadzorcza będzie w szczególności uprawniona do powołania w drodze kooptacji, na zasadach określonych w Statucie Spółki, nowego członka Rady Nadzorczej, który następnie uzupełni skład Komitetu Audytu. Do czasu uzupełnienia składu Komitetu Audytu uprawnieni i zobowiązani do wykonywania jego funkcji będą pozostali członkowie Komitetu Audytu, z tym zastrzeżeniem, iż w przypadku, w którym liczba członków Komitetu Audytu spadnie poniżej 3 osób, wszelkie uchwały Komitetu Audytu zapadać będą w sposób jednomyślny.

§ 4

1. Członkostwo w Komitecie ustaje wraz z ustaniem członkostwa w Radzie Nadzorczej, przy czym członek Komitetu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu lub zrezygnować z zasiadania w Komitecie.
2. W przypadku ustania członkostwa danego członka Rady Nadzorczej w Komitecie Audytu, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady. W sytuacji, gdy wraz z wygaśnięciem mandatu Członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu, w skład Komitetu Audytu nie będzie wchodził żaden członek, spełniający wymogi, o których mowa w § 3 ust. 2, wybór takiej osoby nastąpi niezwłocznie po odbyciu się Walnego Zgromadzenia odpowiednio zmieniającego skład Rady Nadzorczej, bądź po wybraniu nowego członka Rady Nadzorczej w drodze kooptacji.

3. ZADANIA I ZAKRES DZIAŁALNOŚCI KOMITETU

§ 5

1. Zakres działania Komitetu obejmuje:
 - 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i grupy kapitałowej Spółki,
 - 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce i grupie kapitałowej Spółki;

- 3) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 4) kontrolowanie, monitorowanie i ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- 5) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 6) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym wyrażanie zgody na świadczenie przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych w Spółce lub podmiotach grupy kapitałowej Spółki, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz weryfikacji limitu wynagrodzeń za świadczone usługi;
- 7) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania, przeglądu lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie, przegląd lub atestacja przyczyniły się do rzetelności sprawozdawczości finansowej lub sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce i grupie kapitałowej Spółki, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania, przeglądu lub atestacji;
- 8) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych oraz polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 9) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 10) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;
- 11) doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do określonych w pkt 1-4 dziedzin funkcjonowania Spółki oraz w zakresie, w jakim zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki;
- 12) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce i grupie kapitałowej Spółki;
- 13) wykonywanie innych zadań wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego lub powierzonych przez Radę Nadzorczą.

2. Komitet zapewnia komunikację pomiędzy firmą audytorską, kluczowym biegłym rewidentem, osobami zarządzającymi obszarem kontroli wewnętrznej i audytu w Spółce a Radą Nadzorczą.

§ 6

Do zadań Komitetu w zakresie: **monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju** (§5 ust. 1 pkt 1) Spółki oraz **doradztwa i wykonywania czynności opiniodawczych** (§5 ust. 1 pkt 11), należy w szczególności:

- 1) wstępna ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz ze sprawozdaniem zrównoważonego rozwoju (ESG) oraz rocznego sprawozdania finansowego Spółki;
- 2) wstępna ocena sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki wraz ze sprawozdaniem zrównoważonego rozwoju (ESG) oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki;
- 3) wstępna ocena wszelkich dokumentów finansowych przedkładanych Radzie Nadzorczej;
- 4) opiniowanie podstawowych zasad istniejącego w Spółce systemu sprawozdawczości finansowej oraz rachunkowości (w tym kryteriów konsolidacji wyników poszczególnych podmiotów z grupy kapitałowej Spółki);
- 5) przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji dotyczących zasadności zmiany systemu sprawozdawczości finansowej i systemu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (istniejących w Spółce i grupie kapitałowej Spółki), a także informowanie Rady Nadzorczej o istotnych, znanych Komitetowi, nieprawidłowościach takich systemów lub ryzykach związanych z ich organizacją i funkcjonowaniem.

§ 7

Do zadań Komitetu w zakresie **monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem w Spółce** (§5 ust. 1 pkt 2) oraz **doradztwa i wykonywania czynności opiniodawczych** (§5 ust. 1 pkt 11), należy w szczególności:

- 1) dokonywanie przeglądów systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, iż główne ryzyka (w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych Spółki) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;
- 2) opiniowanie efektywności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji dotyczących ich oceny, w tym zasadności zmiany, a także informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach takich systemów lub ryzykach związanych z ich organizacją i funkcjonowaniem;

- 3) ocena przedkładanych dokumentów dotyczących systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i systemu zarządzania ryzykiem w Spółce;
- 4) ocena wyników audytów wewnętrznych, w tym rekomendacji usuwania stwierdzonych słabości w wybranych obszarach;
- 5) badanie raportów i zaleceń pochodzących od zewnętrznych organów regulacyjnych lub kontrolnych, dotyczących zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień.

§ 8

Do zadań Komitetu w zakresie **monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce** (§5 ust. 1 pkt 3) oraz **doradztwa i wykonywania czynności opiniodawczych** (§5 ust. 1 pkt 11), należy w szczególności:

- 1) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki a także do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 2) opiniowanie proponowanych warunków umów z firmą audytorską do przeprowadzenia badania lub przeglądu oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie wysokości i limitu wynagrodzenia;
- 3) ocena rodzaju i zakresu usług zleczanych firmie audytorskiej oraz wypłacanego z tego tytułu wynagrodzenia lub innych świadczeń na rzecz firmy audytorskiej, pod kątem ryzyka wystąpienia konfliktu interesów;
- 4) w przypadku rezygnacji przez firmę audytorską z wykonywania czynności rewizji finansowej lub atestacji ESG w Spółce, w szczególności wypowiedzenia przez tę firmę umów zawartych ze Spółką lub z podmiotem z grupy kapitałowej Spółki, ocena powodów takiej rezygnacji i przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków z takich ustaleń;
- 5) przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji wynikających ze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki lub raportu z atestacji zrównoważonego rozwoju, sporządzonych przez firmę audytorską, w szczególności w przypadku odmowy wyrażenia opinii przez firmę audytorską, wyrażenia opinii negatywnej lub zgłoszenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego;
- 6) wyrażanie opinii w kwestii czynności podejmowanych przez Zarząd Spółki w związku ze zgłoszonymi przez firmę audytorską zastrzeżeniami do sprawozdania finansowego lub sprawozdania zrównoważonego rozwoju lub zgłoszonymi w innej formie uwagami dotyczącymi prawidłowości sprawozdań finansowych lub stosowanych przez Spółkę lub grupę kapitałową Spółki zasad rachunkowości;

- 7) ocena i opiniowanie informacji przekazywanych przez firmę audytorską wykonującą czynności rewizji finansowej i atestacji ESG w Spółce o istotnych kwestiach dotyczących tych czynności, w tym o istotnych nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej Spółki w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

§ 9

Do zadań Komitetu w zakresie **monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzających badanie** (§5 ust. 1 pkt 4) oraz **doradztwa i wykonywania czynności opiniodawczych** (§5 ust. 1 pkt 11), należy w szczególności:

- 1) ocena przestrzegania obowiązujących przepisów prawa dotyczących rotacji kluczowego biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzających badanie ustawowe i atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 2) omawianie z firmą audytorską oraz kluczowym biegłym rewidentem zagrożeń dla ich niezależności oraz zabezpieczeń stosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń;
- 3) weryfikacja zakresu usług dozwolonych świadczonych na rzecz Spółki oraz innych podmiotów z grupy kapitałowej Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską lub członka sieci firmy audytorskiej, oraz wysokości pobieranego z tego tytułu wynagrodzenia, pod kątem zaistnienia przesłanek wyłączających niezależność firmy audytorskiej wobec Spółki;
- 4) rekomendowanie Radzie Nadzorczej trybu postępowania w przypadku ustalenia, że firma audytorska lub kluczowy biegły rewident nie spełnia kryteriów niezależności.

4. SPOSÓB WYKONYWANIA CZYNNOŚCI PRZEZ KOMITET

§ 10

1. Komitet może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania swoich zadań.
2. Komitet może występować z wnioskiem do Rady Nadzorczej o zlecenie opracowania ekspertyzy i opinii na użytek Komitetu, w celu właściwej realizacji jego zadań.
3. Komitet może występować z wnioskiem do Rady Nadzorczej o zlecenie wykonania określonych czynności kontrolnych w Spółce. Wykonawcą zleconych kontroli może być jednostka wewnętrzna Spółki lub podmiot zewnętrzny. W przypadku, gdy kontrola przeprowadzana jest przez podmiot zewnętrzny, osoby przeprowadzające kontrolę obowiązane są do uprzedniego złożenia oświadczenia o zobowiązaniu do zachowania poufności wszelkich informacji, do jakich osoby te będą miały dostęp w związku z przeprowadzaną kontrolą, według wzoru przygotowanego przez Spółkę, chyba że obowiązek zachowania poufności przez daną osobę wynika z umowy zawartej

pomiędzy Spółką a daną osobą lub pomiędzy Spółką a podmiotem, którego przedstawicielem jest dana osoba.

§ 11

1. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu.
2. Komitet wyraża swoje stanowisko oraz podejmuje decyzje w formie uchwał albo stosownego zapisu w protokole z posiedzenia.
3. Uchwały Komitetu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu.
4. Dla ważności posiedzenia i podjęcia uchwał wymagane jest prawidłowe zaproszenie na posiedzenie Komitetu wszystkich jego członków oraz obecność co najmniej połowy z nich, w tym Przewodniczącego lub członka Komitetu wyznaczonego przez Przewodniczącego. Uchwały można powziąć, mimo braku formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli obecni są na nim wszyscy członkowie Komitetu, a nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.
5. Komitet Audytu może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.
6. Komitet Audytu odbywa posiedzenia w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu. W przypadkach szczególnych posiedzenie Komitetu Audytu może zostać zwołane przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
7. Dodatkowe posiedzenia Komitetu mogą być zwoływane przez jego Przewodniczącego z inicjatywy członka Komitetu lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu, wewnętrznego lub zewnętrznego audytora Spółki.
8. Porządek obrad posiedzenia Komitetu Audytu ustala osoba zwołująca posiedzenie. Osoba taka może zlecić przygotowanie odpowiednich materiałów na posiedzenie właściwemu członkowi Zarządu Spółki.
9. Posiedzenie Komitetu Audytu zwoływane jest w sposób i w terminie właściwym dla zwoływania posiedzenia Rady Nadzorczej. O terminie i miejscu posiedzenia Komitetu Audytu należy powiadomić także pozostałych członków Rady Nadzorczej.
10. Porządek posiedzenia Komitetu Audytu oraz materiały dodatkowe przekazuje się członkom Komitetu w terminie 7 dni przed datą posiedzenia.
11. Przewodniczący Komitetu Audytu ma prawo przedłożyć Radzie Nadzorczej opinie, wnioski i sprawozdania w sprawach objętych porządkiem posiedzenia Rady Nadzorczej.
12. W razie nieobecności Przewodniczącego Komitetu Audytu lub niemożności pełnienia przez niego funkcji jego kompetencje wykonuje tymczasowo wybrany jeden z obecnych członków Komitetu Audytu.

13. W posiedzeniu Komitetu mogą uczestniczyć, bez prawa udziału w głosowaniu, pozostali członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, przedstawiciel audytora zewnętrznego oraz inni zaproszeni goście.
14. Komitet Audytu, w celu wykonywania swoich zadań ma prawo również na własne życzenie spotykania się z pracownikami Spółki bez obecności Zarządu.
15. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje Radzie Nadzorczej oraz poszczególnym członkom Komitetu, a także członkom Zarządu i Akcjonariuszom Spółki. Komitet Audytu obowiązany jest dodatkowo do weryfikacji wypełniania przez Spółkę wymogów istniejących przepisów odnośnie do możliwości zgłaszania przez pracowników istotnych nieprawidłowości w Spółce, w formie skarg albo anonimowych doniesień i niezależnego badania takich spraw w celu podjęcia ewentualnych środków zaradczych.
- 16.

§ 12

1. Posiedzenia Komitetu są protokołowane. Protokół sporządza pracownik Spółki wyznaczony do protokołowania posiedzeń Rady Nadzorczej, a w sprawach dotyczących zagadnień wymagających szczególnej poufności - członek Komitetu wskazany przez osobę przewodniczącą obradom.
2. Protokół powinien zawierać numer kolejny protokołu, datę i miejsce posiedzenia, listę obecnych, porządek obrad, stanowiska wyrażone przez poszczególnych członków Komitetu podczas posiedzenia, tekst decyzji podjętych przez Komitet, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zgłoszone zdania odrębne.
3. Projekt protokołu z posiedzenia Komitetu zostaje przesłany wszystkim obecnym na tym posiedzeniu członkom Komitetu. Członkowie mogą zgłaszać uwagi do protokołu nie później niż na następnym posiedzeniu Komitetu przed podpisaniem protokołu.
4. Protokół podlega zatwierdzeniu na kolejnym posiedzeniu Komitetu, chyba że Komitet ustali inny termin. Ustalony tekst protokołu podpisują wszyscy członkowie Komitetu obecni na posiedzeniu, którego protokół dotyczy. W uzasadnionych przypadkach protokół jest sporządzany i zatwierdzany w dniu odbycia posiedzenia, którego protokół dotyczy.
5. Protokoły z posiedzeń Komitetu przechowywane są w siedzibie Spółki.
6. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo wglądu w protokoły z posiedzeń Komitetu oraz inne dokumenty stanowiące wynik jego prac.
7. Przebieg posiedzenia Komitetu może być utrwalony za pomocą magnetycznych lub elektronicznych nośników informacji, celem sporządzenia pisemnego protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej.

5. OBOWIĄZKI KOMITETU AUDYTU

§ 13

1. Członek Komitetu zobowiązany jest zachować poufność informacji uzyskanych przez niego w związku z uczestnictwem w Komitecie.
2. Obowiązek zachowania poufności dotyczy w szczególności wiadomości stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa Spółki, dane osobowe, informacje poufne związane z ofertą publiczną i dopuszczeniem akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym oraz inne informacje prawnie chronione (obowiązkiem tym objęte są również informacje dotyczące innych niż Spółka spółek z grupy kapitałowej Spółki).
3. Obowiązek zachowania poufności, o którym mowa w ust. 1 i 2, nie dotyczy informacji publicznie dostępnych, jak również ujawnienia informacji w wykonaniu obowiązku ciążącego na członku Komitetu z mocy przepisu prawa, orzeczenia sądu lub rozstrzygnięcia innego organu.
4. Komitet składa Radzie Nadzorczej roczne pisemne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdanie za dany rok powinno być złożone do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego. Sprawozdanie powinno obejmować ocenę działalności Komitetu pod kątem jego kompetencji do realizacji powierzonych mu zadań oraz skuteczności ich realizacji.
5. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu lub w przypadku jego nieobecności – wyznaczony przez niego członek Komitetu - przedstawia Radzie Nadzorczej informację o pracach Komitetu w okresie, jaki upłynął od ostatniego posiedzenia Rady Nadzorczej, w szczególności o podjętych decyzjach (o ile nie są one przedkładane Radzie Nadzorczej w związku z innym punktem porządku obrad jej posiedzenia).

§ 14

1. Zarząd Spółki lub osoby przez niego wskazane zapewniają Komitetowi dostęp do dokumentów i środków technicznych potrzebnych do realizacji jego zadań.
2. Obsługę administracyjno – techniczną Komitetu zapewnia Spółka.
3. Komitet korzysta z pomieszczeń biurowych, urządzeń i materiałów Spółki.
4. Koszty działalności Komitetu pokrywa Spółka.
5. W sprawach nieuregulowanych odpowiednie zastosowanie znajdują postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.