

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ ENERGOAPARATURA SPÓŁKA AKCYJNA

§ 1

1. Komitet Audytu, zwany dalej także „Komitetem”, pełni funkcje doradcze i konsultacyjne dla Rady Nadzorczej Spółki.
2. Komitet działa na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanym dalej także „ustawą o biegłych rewidentach”), a także innych aktualnie obowiązujących przepisów prawa, określających zasady jego funkcjonowania.
3. Komitet wykonuje swoje obowiązki kolegalnie.

§ 2

1. Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu Rady.
2. Większość członków Komitetu, w tym Przewodniczący, powinni spełniać warunek niezależności od Spółki określony w ustawie o biegłych rewidentach.
3. Przynajmniej jeden członek Komitetu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
4. Przynajmniej jeden członek Komitetu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
5. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej bądź złożenia rezygnacji z pełnienia funkcji przez członka Komitetu przed upływem kadencji, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu powołując nowego członka na czas do upływu kadencji Rady.
6. W sytuacji, gdy wraz z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej, w skład Komitetu nie będzie wchodził żaden członek, spełniający wymagania, o których mowa w ustępie 2, 3 i 4, wybór takiej osoby nastąpi niezwłocznie po odbyciu się walnego zgromadzenia odpowiednio zmieniającego skład Rady Nadzorczej.
7. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu uchwałą Rady Nadzorczej.

§ 3

1. Do podstawowych zadań Komitetu należy:
 - a) monitorowanie: sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego, wykonywania czynności rewizji finansowej,



- b) kontrolowanie i monitorowanie oraz ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
 - c) opracowywanie polityki oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej,
 - d) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską usług niebędących badaniem,
 - e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także jaka była rola komitetu w procesie badania,
 - f) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących powołania biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej,
 - g) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości w Spółce.
2. Pozostałe zadania Komitetu określa ustawa o biegłych rewidentach.
 3. Rada Nadzorcza może zlecać Komitetowi także inne, niż określone w ustępie 1., sprawy z zakresu czynności nadzorczych.

§ 4

1. Komitet Audytu odbywa posiedzenia co najmniej dwa razy w roku.
2. O posiedzeniach Komitetu informowani są wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej.
3. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć, bez prawa udziału w głosowaniu, w posiedzeniach Komitetu Audytu.
4. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący.
5. Posiedzenia Komitetu są protokołowane. Protokoły są przechowywane w siedzibie Spółki.
6. Protokoły wraz z uchwałami, wnioskami, zaleceniami są przedkładane Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki.
7. Komitet sporządza ze swej działalności roczne sprawozdania, które przedkłada Radzie Nadzorczej. Rada włącza sprawozdanie Komitetu Audytu do sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za dany rok obrotowy.

§ 5

W celu realizacji swoich zadań i obowiązków Komitet Audytu może:

- a) żądać przedłożenia przez Spółkę informacji i dokumentów z zakresu księgowości, finansów, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem



- b) żądać omówienia przez kluczowego biegłego rewidenta istotnych kwestii wynikających z badania i przeglądu sprawozdań finansowych sporządzanych przez Spółkę
- c) zapraszać na posiedzenia osoby trzecie posiadające odpowiednie kompetencje do badania zagadnień będących przedmiotem prac Komitetu
- d) wnioskować do Rady Nadzorczej o zlecenie wykonania opracowań, ekspertyz i opinii na użytek Komitetu.

§ 6

Komitet Audytu powinien wypełniać swoje obowiązki zgodnie z zakresem uprawnień i zapewnić systematyczne informowanie Rady Nadzorczej o swojej działalności i wynikach prac oraz wspierać Radę Nadzorczą w wykonywaniu jej zadań kontrolnych i nadzorczych.

§ 7

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem, Komitet kieruje się przepisami ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i przepisami Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza:

Małgorzata Gęgotek-Rapak

Zdzisław Koralewski

Piotr Soprych

Ryszard Wojtowicz

Jacek Zatryb

The image shows five horizontal lines, each with a handwritten signature in blue ink. The signatures are: 1. Małgorzata Gęgotek-Rapak (signature: Mgęgotek-Rapak), 2. Zdzisław Koralewski (signature: ZKoralewski), 3. Piotr Soprych (signature: PSoprych), 4. Ryszard Wojtowicz (signature: RWojtowicz), 5. Jacek Zatryb (signature: JZatryb).

17 października 2017r.