

Regulamin Komitetu Audytu

Rady Nadzorczej IZOLACJI JAROCIN S.A.

przyjęty Uchwałą Rady Nadzorczej nr 8/230/2018 z dnia 08 sierpnia 2018 roku

I.

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej IZOLACJI JAROCIN S.A. pełni funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady Nadzorczej IZOLACJA JAROCIN S.A.
2. Komitet Audytu działa w oparciu o:
 - Ustawę z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017, poz. 1089),
 - Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW,
 - niniejszy Regulamin.

II.

1. Komitet Audytu składa się z 3 (trzech) Członków powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród swoich Członków. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
2. Komitet Audytu konstituuje się samodzielnie, wybierając z pośród członków K.A. Przewodniczącego.
3. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Powyższy warunek 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.
4. Większość Członków Komitetu, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017, poz. 1089).
5. Kadencja Komitetu Audytu jest wspólna dla jej Członków i pokrywa się z kadencją Rady Nadzorczej.
6. W przypadku wygaśnięcia mandatu Członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego Członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej.
7. Niezależnie od sytuacji określonej w ust. 6, Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu Audytu.

III.

Celem funkcjonowania Komitetu audytu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach dotyczących sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz współpracy z biegłymi rewidentami.

1. Do zadań Komitetu Audytu należy:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego,
- 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,
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są inne usługi niż badanie,
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług nie będących badaniem,
- opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badania sprawozdań finansowych,
- 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,
- określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych spółki IZOLACJA JAROCIN S.A.,
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- badanie sprawozdań finansowych Spółki IZOLACJA JAROCIN S.A., w tym Sprawozdań Zarządu.

2. W celu wykonania czynności określonych w pkt III Regulaminu, Komitet Audytu uprawniony jest do:

- uzyskiwania od Zarządu Spółki informacji i wyjaśnień w szczególności z zakresu księgowości i finansów,
- zapraszanie na posiedzenia Komitetu Audytu Członków Zarządu, biegłych rewidentów, pracowników kompetentnych do udzielania informacji na temat badanych zagadnień,
- uzyskiwanie oświadczenia potwierdzającego niezależność firmy audytorskiej oraz biegłych rewidentów,
- uzyskiwanie od biegłego rewidenta omówienia kluczowych kwestii wynikających z badania.

IV.

Wykonywanie przez Komitet Audytu czynności określonych w niniejszym Regulaminie nie zastępuje ustawowych i statutowych uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej.

V.

1. Komitet Audytu zbiera się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż dwa razy w roku.
2. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu, zaprasza członków Komitetu nie później niż 14 dni przed datą posiedzenia. Posiedzenie może odbyć się również w trybie obiegowym. W tym przypadku nie jest wymagany 14 - dniowy termin na zwołanie posiedzenia.
3. Pracami Komitetu Audyt kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu, ustala porządek obrad, kompletowanie dokumentacji na posiedzenia oraz sporządzanie protokołów z posiedzenia Komitetu.
4. Komitet Audytu działa kolegialnie. Wszelkie wnioski i rekomendacje lub decyzje Komitetu Audytu wymagają uchwał, które podejmowane są zwykłą większością głosów. Do ważności podejmowanych uchwał wymagana jest obecność, co najmniej dwóch Członków Komitetu Audytu.
5. Przewodniczący Komitetu Audytu informuje Radę Nadzorczą o podjętych rekomendacjach i innych ustaleniach.
6. W posiedzeniach Komitetu Audytu mogą brać udział Członkowie Rady Nadzorczej niebędący Członkami Komitetu Audytu.

VI.

1. Posiedzenia Komitetu są protokołowane i podpisane przez wszystkich Członków Komitetu biorących udział w danym posiedzeniu.
2. Protokoły z posiedzeń Komitetu oraz wszelkie inne materiały przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją Rady Nadzorczej w siedzibie Spółki.
3. Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za dany rok obrotowy stanowi część sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.