

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ GRUPY KĘTY S.A.

§ 1

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. (zwany dalej „Komitetem”) działa w oparciu o regulacje wewnętrzne Grupy KĘTY S.A. (zwanej dalej „Spółką”), w szczególności postanowienia niniejszego Regulaminu, a także kieruje się wymogami wynikającymi z przepisów prawa, w szczególności ustawy o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm. -zwanej dalej „Ustawą”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 r.
2. Komitet pełni funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady Nadzorczej, a także realizuje inne zadania wynikające z przepisów prawa.

§ 2

1. Komitet składa się przynajmniej z trzech członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji, spośród jej członków.
2. Dokładna liczba członków Komitetu jest każdorazowo określana przez Radę Nadzorczą.
3. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru członków Komitetu na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.
4. Wybrani przez Radę Nadzorczą członkowie Komitetu wybierają spośród siebie Przewodniczącego Komitetu.
5. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu przed upływem kadencji całej Rady, Rada uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady.
6. Członek Komitetu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu uchwałą Rady Nadzorczej,.
7. Członkowie Komitetu nie otrzymują, bezpośrednio lub pośrednio, żadnego dodatkowego wynagrodzenia z tytułu pracy w Komitecie.

§ 3

1. Przynajmniej jeden członek Komitetu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
2. Większość członków Komitetu, w tym Przewodniczący, powinna być niezależna od Spółki spełniając kryteria niezależności określone w Ustawie oraz Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

3. Członkowie Komitetu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży

§ 4

Do zadań Komitetu należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w Ustawie w szczególności w zakresie:

- 1) monitorowania:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) 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;
- 2) kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w kontekście przestrzegania limitów na wynagrodzenie za świadczenie na rzecz badanej Spółki dozwolonych usług innych niż badanie sprawozdań finansowych;
- 3) informowania 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 w procesie badania;
- 4) dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażania zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- 5) opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- 6) opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem;
- 7) określania procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- 8) przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej;
- 9) przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

§ 5

Komitet może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania swoich zadań.

§ 6

1. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu.
2. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia Komitetu powinno zostać przekazane członkom Komitetu w formie elektronicznej, na podany przez każdego z członków Komitetu adres e-mail, na co najmniej 7 dni przed planowanym terminem posiedzenia.
3. Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu pozostałych członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu i pracowników Spółki oraz inne osoby, których udział w posiedzeniach Komitetu uznaje za ważny z punktu widzenia realizacji zadań Komitetu.
4. Komitet podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jego członków, a wszyscy jego członkowie zostali właściwie zaproszeni. Komitet może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.
5. Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku równej ilości głosów „za” oraz „przeciw”, decyduje głos Przewodniczącego Komitetu.
6. Z posiedzenia Komitetu sporządza się protokół, który powinien być podpisany przez członków Komitetu obecnych na posiedzeniu.
7. Protokoły z posiedzeń Komitetu są przechowywane w siedzibie Spółki.
8. Przewodniczący Komitetu przedkłada Radzie Nadzorczej opinie, wnioski, rekomendacje i sprawozdania, które są omawiane na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
9. Przewodniczący Komitetu może występować z wnioskiem do Rady Nadzorczej o zlecenie opracowania ekspertyz i opinii na użytek Komitetu w celu właściwej realizacji jego zadań.

§ 7

Komitet przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w danym roku obrotowym, uwzględniające przedmiot działalności Komitetu oraz podjęte przez Komitet działania.

§ 8

W sprawach nieuregulowanych stosuje się odpowiednio postanowienia Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a także obowiązujące przepisy prawa, w tym przepisy Ustawy.