

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ R22 S.A.

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§1

Niniejszy Regulamin określa organizację i sposób wykonywania czynności przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej R22 S.A., zwanego dalej Komitetem Audytu lub Komitetem.

II. ORGANIZACJA KOMITETU AUDYTU

§2

1. Komitet Audytu powoływany jest, w drodze uchwały, przez Radę Nadzorczą, spośród jej członków.
2. W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący, spełnia kryteria niezależności określone w Ustawie o Biegłych Rewidentach. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności: (i) w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, (ii) z zakresu branży, w której działa Spółka.
3. Przewodniczący Komitetu Audytu jest powoływany przez Radę Nadzorczą.
4. Przewodniczący Komitetu Audytu, a w przypadku jego nieobecności wskazany przez niego członek Komitetu, kieruje pracami Komitetu oraz reprezentuje go wobec pozostałych organów Spółki i innych osób. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu, korzystając w powyższym zakresie z pomocy biura Zarządu Spółki.

III. POSIEDZENIA KOMITETU AUDYTU

§3

1. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się nie rzadziej niż raz na kwartał.
2. Pierwsze posiedzenie Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu.
3. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu, a w razie jego nieobecności wskazany przez niego członek Komitetu lub przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wskazany przez niego członek Rady Nadzorczej, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu oraz zawiadamia wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej o posiedzeniu. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu.
4. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia należy przekazać członkom Komitetu nie później niż na 7 dni przed posiedzeniem Komitetu. W nagłych przypadkach Przewodniczący Komitetu lub Członek Komitetu przez niego wyznaczony, może zarządzić inny sposób i termin zawiadomienia Członków Komitetu o dacie posiedzenia. Przewodniczący Komitetu, może zapraszać na posiedzenia Komitetu Członków Zarządu, pracowników Spółki i inne osoby, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu.
5. Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu.
6. Członkowie Komitetu mogą głosować nad podjęciem uchwał osobiście, biorąc udział w

- posiedzeniu Komitetu, w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość (w dwóch ostatnich przypadkach stosuje się odpowiednio postanowienia regulaminu Rady Nadzorczej dotyczące trybu pisemnego lub trybu online).
7. Z posiedzenia Komitetu sporządza się protokół, który winien być podpisany przez obecnych na posiedzeniu Komitetu Członków.
 8. Protokół powinien zawierać uchwały, wnioski, opinie i sprawozdania Komitetu.
 9. Przewodniczący Komitetu lub osoba przez niego wskazana przedkłada Radzie Nadzorczej rekomendacje i oceny, w szczególności w postaci uchwał, wniosków, opinii lub sprawozdań.
 10. Protokoły z posiedzeń Komitetów przechowywane są w siedzibie Spółki. Kopie protokołów Spółka dostarcza wszystkim członkom Rady Nadzorczej o ile takie zobowiązanie wynika z treści danego protokołu.
 11. Komitet Audytu w uzasadnionych przypadkach, ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu dokonywania prawidłowej oceny sprawozdań finansowych.
 12. Przewodniczący Komitetu lub osoba przez niego wskazana jest upoważniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie opracowania dla potrzeb Komitetu ekspertyz lub opinii dotyczących zakresu zadań Komitetu.
 13. Komitet Audytu może, bez obowiązku pośrednictwa Rady Nadzorczej w tym zakresie, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań o których mowa w §4 niniejszego Regulaminu, w tym przedłożenia przez Zarząd Spółki określonej informacji z zakresu księgowości, finansów, kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem

IV. ZADANIA KOMITETU AUDYTU

§4

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- b) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- c) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
- d) 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;
- e) informowanie rady nadzorczej Spółki 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;
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- g) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- h) 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;
- i) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- j) przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej zgodnie z opracowanymi przez komitet audytu politykami;
- k) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

V.OBSŁUGA ADMINISTRACYJNO-TECHNICZNA PRAC KOMITETU AUDYTU

§5

Obsługę administracyjno-techniczną oraz prawną Komitetu Audytu zapewnia Zarząd Spółki.

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§6

1. Koszty działalności Komitetu Audytu ponosi Spółka.
2. W przypadku zaistnienia niezgodności postanowień niniejszego Regulaminu z przepisami prawa, statutem Spółki lub regulaminem Rady Nadzorczej, moc obowiązującą mają odpowiednio te przepisy prawa lub regulacje Statutu lub regulaminu Rady Nadzorczej.
3. W sprawach nieobjętych niniejszym Regulaminem zastosowanie mają odpowiednie przepisy prawa, Statutu oraz regulaminy Rady Nadzorczej.
4. Nieważność lub bezskuteczność postanowienia niniejszego Regulaminu nie powoduje nieważności lub bezskuteczności pozostałych jego postanowień.
5. Regulamin wchodzi w życie z dniem zatwierdzenia go przez Radę Nadzorczą Spółki.