

# REGULAMIN RADY NADZORCZEJ

## ZUE S.A.

### I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

#### § 1.

1. Niniejszy Regulamin określa organizację oraz zasady i tryb pracy Rady Nadzorczej sprawującej stały nadzór nad działalnością spółki ZUE S.A. z siedzibą w Krakowie we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. W niniejszym Regulaminie wymienione poniżej terminy pisane wielką literą mają następujące znaczenie:
  - (a) **„Członek Niezależny”** oznacza członka Rady Nadzorczej spełniającego kryteria niezależności określone w Ustawie o Biegłych,
  - (b) **„DPSN”** –zasady ładu korporacyjnego określone w zbiorze pt.: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” zatwierdzonym uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 13 października 2015 roku oraz jakiegokolwiek jego zmiany lub zastępujące go zasady, ujęte w dokumencie zatwierdzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
  - (c) **„Grupa Kapitałowa”** oznacza Spółkę wraz z jej spółkami zależnymi,
  - (d) **„KSH”** oznacza ustawę z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.),
  - (e) **„Spółka”** oznacza spółkę ZUE S.A. z siedzibą w Krakowie,
  - (f) **„Statut”** oznacza statut Spółki,
  - (g) **„Regulamin”** oznacza niniejszy regulamin Rady Nadzorczej,
  - (h) **„Regulamin Giełdy”** oznacza Regulamin Giełdy w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 1/1110/2006 Rady Giełdy z dnia 4 stycznia 2006 r., z późn. zm.
  - (i) **„Rada”** lub **„Rada Nadzorcza”** oznacza Radę Nadzorczą Spółki,
  - (j) **„Rozporządzenie 537”** oznacza 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, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE,
  - (k) **„Ustawa o Biegłych”** oznacza ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym [Dz. U. z dn. 6 czerwca 2017 r., poz. 1089]),

- (l) **„Walne Zgromadzenie”** oznacza Walne Zgromadzenie Spółki,
- (m) **„Zarząd”** oznacza Zarząd Spółki,
- (n) **„Zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”** oznacza DPSN.

## **§ 2.**

Rada działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, innych aktów powszechnie obowiązujących, w szczególności Ustawy o Biegłych oraz Rozporządzenia 537, Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, niniejszego Regulaminu oraz z uwzględnieniem postanowień Zasad Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW.

## **II. SKŁAD I SPOSÓB POWOŁANIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ**

### **§ 3.**

1. Rada składa się z pięciu (5) do siedmiu (7) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej trzyletniej kadencji.
2. Członkami Rady nie mogą być członkowie Zarządu, prokurenci, likwidatorzy, kierownicy oddziałów Spółki lub jej zakładów, zatrudniony w Spółce główny księgowy, radca prawny lub adwokat, inni pracownicy podlegający bezpośrednio członkowi Zarządu albo likwidatorowi, a także członkowie zarządu lub likwidatorzy spółek zależnych Spółki.
3. Co najmniej dwóch spośród członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria Członków Niezależnych. Dodatkowe kryteria profilu wybranych członków Rady Nadzorczej określone są w § 20 ust. 2 i 3 Regulaminu.
4. W przypadku podjęcia przez Radę Nadzorczą decyzji o powołaniu Komitetu Audytu, o którym mowa w § 17 ust. 2 w składzie większym niż trzyosobowy w skład Rady Nadzorczej powinno wchodzić tylu Członków Niezależnych Rady Nadzorczej oraz spełniających pozostałe kryteria, o których mowa w § 20 ust. 2 – 3, aby spośród nich możliwy był wybór członków Komitetu Audytu zgodnie z zasadami, o której mowa w § 20 ust. 2 – 4 niniejszego Regulaminu.
5. Członek Rady Nadzorczej jest niezależny, jeżeli łącznie spełnia przesłanki, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych.
6. Członek Niezależny przekazuje pozostałym członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządowi Spółki ankietę o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w ust. 5 oraz Zasadach Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Wzór ankiety opracowuje Spółka.
7. Rada Nadzorcza ocenia czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą mieć wpływ na spełnienie przez danego członka kryteriów niezależności, m.in. w oparciu

- o ankietę, o której mowa w ust. 6 powyżej.
8. Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należytą wiedzę i doświadczenie oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Członek Rady powinien podejmować odpowiednie działania, aby Rada Nadzorcza otrzymywała informacje o istotnych sprawach dotyczących Spółki.
  9. Członek Rady Nadzorczej powinien kierować się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów, a w szczególności:
    - (a) nie przyjmować nieuzasadnionych korzyści, które mogłyby rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów,
    - (b) wyraźnie zgłaszać swój sprzeciw i zdanie odrębne w przypadku uznania, że decyzja Rady Nadzorczej stoi w sprzeczności z interesem Spółki.
  10. Walne Zgromadzenie ustala liczbę członków Rady danej kadencji oraz wyznacza Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
  11. W skład Rady wchodzi Przewodniczący, Wiceprzewodniczący oraz pozostali członkowie.

### **III. OBOWIĄZKI RADY NADZORCZEJ**

#### **§ 4.**

1. Członek Rady przekazuje Zarządowi informację na temat swoich powiązań z akcjonariuszem Spółki dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.
2. Na potrzeby ust. 1 powyżej przez wyrażenie „powiązania” rozumie się powiązania natury ekonomicznej, rodzinnej lub innej, mogące mieć wpływ na stanowisko członka Rady Nadzorczej w sprawie rozstrzyganej przez Radę.

#### **§ 5.**

Członkowie Rady powinni uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.

#### **§ 6.**

1. Członek Rady Nadzorczej powinien poinformować Radę o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania.
2. Członek Rady Nadzorczej powinien powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
3. Szczegółowe zasady odnoszące się do postępowania w razie zaistnienia konfliktu

interesów określane są w odrębnym regulaminie.

#### **§ 7.**

Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia funkcji w sytuacji, gdy mogłoby to negatywnie wpłynąć na możliwość działania Rady, w tym podejmowania przez nią uchwał.

#### **§ 8.**

Zasady rotacji firmy audytorskiej określa polityka wyboru firmy audytorskiej, o której mowa w § 20 ust. 6 lit. h).

### **IV. UPRAWNIENIA RADY NADZORCZEJ**

#### **§ 9.**

1. Rada Nadzorcza realizuje swoje zadania:
  - (a) na posiedzeniach Rady,
  - (b) poprzez bieżące i doraźne czynności nadzorcze, w wykonywaniu których może:
    - (i) przeglądać zakresy obowiązków każdego działu Spółki,
    - (ii) żądać od Zarządu i pracowników Spółki sprawozdań i wyjaśnień,
    - (iii) dokonywać rewizji stanu majątku Spółki,
    - (iv) dokonywać kontroli finansowej Spółki,
    - (v) sprawdzać księgi i dokumenty,
    - (vi) zobowiązać Zarząd do zlecenia rzeczoznawcom opracowania dla użytku Rady ekspertyz i opinii, jeżeli dany problem wymaga specjalnej wiedzy, kwalifikacji, specjalistycznych czynności lub oceny niezależnego eksperta.
2. Rada Nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.
3. Poza innymi czynnościami wymienionymi w przepisach prawa Rada Nadzorcza raz w roku sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:
  - a) ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny,
  - b) systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcji audytu wewnętrznego,
4. Sprawozdanie Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 16 ust. 2 lit. f) Statutu zawiera dodatkowo informacje, o których mowa w § 16 ust. 2 lit. q) i r) Statutu, a ponadto :
  - (a) ocenę systemów compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego;
  - (b) ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych

dotyczących stosowania Zasad DPSN określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;

- (c) ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2 zawartej w DPSN, albo informację o braku takiej polityki;
- (d) informacje na temat:
  - (i) składu Rady i jej komitetów,
  - (ii) spełniania przez członków Rady kryteriów niezależności,
  - (iii) liczby posiedzeń Rady i jej komitetów w raportowanym okresie,
  - (iv) dokonanej samooceny pracy Rady Nadzorczej.

## **V. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ**

### **§ 10.**

1. Rada odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym.
2. Posiedzenia Rady odbywają się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu wskazanym w zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia Rady.

### **§ 11.**

Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej wyznacza Walne Zgromadzenie.

### **§ 12.**

1. Posiedzenia Rady zwołuje i przewodniczy im Przewodniczący Rady Nadzorczej. W czasie nieobecności Przewodniczącego posiedzeniom przewodniczy jego zastępca.
2. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego zastępca ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady także na pisemny wniosek:
  - (a) Zarządu,
  - (b) członka Rady Nadzorczej,który wraz z wnioskiem o zwołanie posiedzenia Rady powinien przedstawić proponowany porządek obrad Rady oraz osoby spoza składu Rady, w szczególności Zarządu, których udział w posiedzeniu jest uzasadniony z uwagi na zagadnienia, które mają być rozpatrywane przez Radę.
3. W przypadku, o którym mowa w ust. 2 powyżej, Przewodniczący lub jego zastępca

zwołuje posiedzenie w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku.

4. Zawiadomienie o posiedzeniu Rady Nadzorczej winno być doręczone, co najmniej na 7 dni przed terminem posiedzenia Rady listem poleconym, pocztą elektroniczną albo w inny sposób, za potwierdzeniem odbioru zawiadomienia. Z ważnych powodów termin ten może ulec skróceniu do 2 dni. Zawiadomienie nie jest wymagane, jeżeli Rada na swoim posiedzeniu ustali termin następnego posiedzenia.
5. Rada może odbyć posiedzenie bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie Rady są obecni na posiedzeniu i nikt nie wniesie sprzeciwu, co do odbycia posiedzenia lub wniesienia proponowanych spraw do porządku obrad.
6. Zawiadomienie o posiedzeniu Rady winno określać datę, godzinę, miejsce posiedzenia, proponowany porządek obrad posiedzenia oraz materiały niezbędne dla rozpatrzenia spraw objętych porządkiem obrad.

### **§ 13.**

W posiedzeniach Rady mogą uczestniczyć członkowie Zarządu, pracownicy Spółki lub inne osoby, jeżeli zostały zaproszone.

## **VI. GŁOSOWANIE**

### **§ 14.**

1. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest pisemne zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady i obecność na posiedzeniu co najmniej połowy jej członków, o ile przepisy KSH nie stanowią inaczej.
2. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością oddanych głosów.
3. Przy równej ilości głosów „za” i „przeciw” decyduje głos Przewodniczącego Rady.
4. W przedmiocie nie objętym porządkiem posiedzenia uchwały powziąć nie można, chyba że, obecni są wszyscy członkowie Rady i nikt nie wniesie sprzeciwu, co do powzięcia danej uchwały.
5. Członkowie Rady mogą oddać swój głos na piśmie, za pośrednictwem innego członka lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
6. Oddanie głosu na piśmie lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady, a także nie może dotyczyć wyboru Przewodniczącego Rady, oraz powołania członków Zarządu albo odwołania

i zawieszenia w czynnościach tych osób.

### **§ 15.**

1. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 2 poniżej, głosowanie jest jawne.
2. Tajne głosowanie zarządza się:
  - (a) na wniosek choćby jednego z głosujących, oraz
  - (b) w następujących sprawach:
    - (i) powoływania i odwoływania członków Zarządu,
    - (ii) zawieszenia członków Zarządu z ważnych powodów w czynnościach,
    - (iii) w sprawach osobowych.

## **VII. PROTOKOŁY Z POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ**

### **§ 16.**

1. Posiedzenia Rady są protokołowane. Protokół powinien zawierać:
  - (a) kolejny numer,
  - (b) datę i miejsce posiedzenia,
  - (c) imienną listę członków Rady Nadzorczej i innych osób obecnych na posiedzeniu,
  - (d) przyjęty porządek obrad,
  - (e) przebieg obrad, tj. streszczenie istotnych kwestii będących przedmiotem dyskusji w czasie posiedzenia, treść podjętych uchwał wraz z ilością głosów oddanych za poszczególnymi uchwałami, treść odrębnych zdań lub zgłoszonych zastrzeżeń do uchwał lub postanowień głosowania.
2. Na posiedzeniach Rady podejmuje się postanowienia w formie:
  - (a) uchwał,
  - (b) wniosków i opinii na Walne Zgromadzenie,
  - (c) zaleceń pokontrolnych,
  - (d) wniosków do Zarządu.

3. Uchwały Rady oznacza się kolejnymi numerami. Uchwały są podpisywane przez wszystkich członków Rady biorących udział w posiedzeniu.
4. Plany, sprawozdania, wnioski i inne materiały będące przedmiotem obrad powinny być załączone do protokołu.
5. Protokół sporządza protokolant wyznaczony przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady lub spoza ich grona.
6. Protokół podpisuje Przewodniczący Rady i protokolant.
7. Oryginały protokołów z posiedzenia Rady wraz z załącznikami przechowuje się w księdze protokołów Rady Nadzorczej. Księga protokołów jest przechowywana w siedzibie Spółki.

## **VIII. KOMITETY RADY NADZORCZEJ**

### **§ 17.**

1. Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub *ad hoc*, działające jako kolegialne ciała doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej.
2. Powołanie Komitetu Audytu jest obligatoryjne w przypadku, gdy ZUE S.A. przekracza na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego dany rok obrotowy co najmniej dwie z następujących trzech wielkości:
  - a) 17 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
  - b) 34 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
  - c) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.
3. W przypadku, gdy nie są spełnione co najmniej dwa kryteria, o których mowa w ust. 2 powyżej zadania Komitetu Audytu wykonuje Rada Nadzorcza kolegialnie.

### **§ 18.**

1. Komitet powoływany jest przez Radę Nadzorczą uchwałą, spośród jej członków.
2. Komitet wybiera Przewodniczącego komitetu spośród swoich członków.
3. W skład komitetu wchodzi od trzech (3) do pięciu (5) członków. Liczbę członków komitetu określa Rada Nadzorcza.
4. Każdy członek komitetu może być w każdym czasie odwołany z jego składu uchwałą Rady Nadzorczej.

5. W przypadku gdy w wyniku wygaśnięcia mandatu lub złożenia rezygnacji przez członka komitetu w jego skład wchodzi mniej członków niż liczba określona przez Radę Nadzorczą lub w przypadku Komitetu Audytu nie wchodzi wystarczająco liczba członków spełniających kryteria, o których mowa w § 20 ust. 2 – 4, Rada Nadzorcza podejmuje działania w celu doprowadzenia składu komitetu do stanu zgodnego z niniejszym Regulaminem, w szczególności składa do Zarządu Spółki wnioski o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

### **§ 19.**

1. Pracami komitetu kieruje Przewodniczący komitetu. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad.
2. Posiedzenia komitetu zwołuje Przewodniczący komitetu, 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, z zastrzeżeniem iż członkom Rady niebędącym członkami komitetu nie przysługuje prawo głosu.
3. Komitet może zapraszać na posiedzenia komitetu członków Zarządu, pracowników Spółki i inne osoby, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań komitetu.
4. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia komitetu należy przekazać członkom komitetu oraz pozostałym członkom Rady Nadzorczej nie później niż na 7 dni przed posiedzeniem komitetu, a w sprawach nagłych nie później niż na 1 dzień roboczy przed posiedzeniem 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. Komitet składa Radzie Nadzorczej półroczne sprawozdanie ze swojej działalności, które będzie udostępniane akcjonariuszom przez Zarząd Spółki w ramach Sprawozdania Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 16 ust. 2 lit. f) Statutu.
7. W zakresie nieuregulowanym w niniejszym paragrafie do przebiegu posiedzeń oraz podejmowania uchwał przez komitet stosuje się odpowiednio postanowienia Statutu oraz niniejszego Regulaminu.
8. Do sporządzania protokołów z posiedzeń komitetu stosuje się odpowiednio przepisy niniejszego Regulaminu. Kopie protokołów z posiedzeń komitetu przekazywane są Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w terminie 7 dni od daty posiedzenia komitetu.

## **IX. KOMITET AUDYTU**

## § 20.

1. Komitetu Audytu wykonuje zadania własne, o których mowa w ust. 6 poniżej oraz doradza Radzie Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz w sprawach związanych ze współpracą z biegłymi rewidentami Spółki.
2. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
3. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu działalności Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.
4. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, powinna spełniać kryteria niezależności, o których mowa w § 3 ust. 5. Przewodniczący Komitetu Audytu powinien spełniać dodatkowo kryteria niezależności, o których mowa w Zasadach Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.
5. Członkowie Komitetu, którzy przed powołaniem ich w skład Komitetu wypełnili ankiety o spełnieniu kryteriów niezależności, są obowiązani informować Komitet na piśmie o każdej istotnej zmianie w tym zakresie.
6. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:
  - (a) Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności tego procesu w Spółce,
  - (b) Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem w Spółce, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - (c) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej Spółki, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
  - (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 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;
  - (f) Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta;

- (g) Wyrażanie zgody na korzystanie ze świadczonych przez firmę audytorską lub biegłego rewidenta innych niż badanie sprawozdań usług dozwolonych, zgodnie z Polityką, o której mowa w pkt i) poniżej;
  - (h) Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
  - (i) Opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej nieaudytowych usług dozwolonych;
  - (j) Określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
  - (k) Przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji zgodnie z przepisami art. 130 ust. 1 pkt 8 oraz ust. 2 i ust. 3 Ustawy o Biegłych.
7. Zadania Komitetu Audytu, o których mowa w ust. 5 powyżej, realizowane są w szczególności poprzez:
- (a) omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, charakteru oraz zakresu badania, a także dokonywanie bieżącej analizy i monitorowanie prac biegłych rewidentów Spółki,
  - (b) przegląd okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki, jednostkowych i skonsolidowanych, ze szczególnym skoncentrowaniem się na:
    - wszelkich zmianach norm, zasad i praktyk księgowych,
    - głównych obszarach podlegających badaniu,
    - znaczących korektach wynikających z badania,
    - zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości;
  - (c) omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych,
  - (d) analiza uwag kierowanych do Zarządu sporządzonych przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu,
  - (e) akceptacja programu audytu wewnętrznego,
  - (f) przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi,
  - (g) przegląd systemu kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej,
  - (h) analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na kwestie wskazane w tych raportach,

- (i) współpraca z komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę oraz okresowa ocena ich pracy,
  - (j) dokonywanie ustaleń we wszelkich innych kwestiach związanych z audytem Spółki, na które zwrócił uwagę Komitet Audytu lub Rada Nadzorcza.
  - (k) wydawanie opinii dla Rady Nadzorczej w sprawie rozwiązania umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki;
  - (l) wyrażanie zgody na powoływanie i odwoływanie przez Zarząd osoby sprawującej w Spółce kluczową funkcję audytu wewnętrznego,
  - (m) monitorowanie obowiązującego w Spółce systemu compliance,
  - (n) w przypadku gdy w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, Komitet Audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcję Komitetu Audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.
8. W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu może korzystać z pomocy ekspertów.
9. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się nie rzadziej niż raz na trzy (3) miesiące, przed opublikowaniem przez Spółkę jej sprawozdań finansowych.

## **X. POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

### **§ 21.**

1. Członkowie Rady wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście i są zobowiązani do udziału w posiedzeniach Rady.
2. Rada może delegować ze swego grona członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych, w tym do uczestniczenia, w zależności od potrzeb, w posiedzeniach i pracach Zarządu.

### **§ 22.**

1. Koszty działania Rady oraz jej komitetów pokrywa Spółka.
2. Obsługę biurową Rady oraz jej komitetów (udostępnienie pomieszczeń biurowych, urządzeń i materiałów kancelaryjnych) zapewnia Spółka.

### **§ 23.**

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

## **§ 24.**

W sprawie nieuregulowanych niniejszym Regulaminem mają zastosowanie odpowiednie przepisy KSH oraz innych aktów powszechnie obowiązujących, w szczególności Ustawy o Biegłych oraz Rozporządzenia 537 oraz Statutu Spółki.