

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU

§ 1

Funkcja Komitetu Audytu

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej spółki pod firmą Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (zwany dalej „Komitetem”) jest ciałem doradczym (ekspertckim), opiniującym oraz konsultacyjnym, działającym kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej.
2. Komitet realizuje swoje zadania poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków, rekomendacji, opinii i sprawozdań dotyczących zakresu jego zadań.

§ 2

Skład i zasady funkcjonowania Komitetu

1. Komitet powoływany jest przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji, spośród jej członków oddelegowanych do indywidualnego wykonywania czynności nadzoru w ramach Komitetu. W skład Komitetu wchodzi co najmniej 3 członków. Każdy z członków Komitetu może być w każdym czasie odwołany przez Radę Nadzorczą.
2. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, musi spełniać kryteria niezależności określone w przepisach ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym lub jakiegokolwiek ustawy, która by ją zastąpiła (dalej „Ustawa o Biegłych Rewidentach”). Przynajmniej jeden członek Komitetu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu powinni nadto posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, przy czym 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.
3. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu powoływany przez Radę Nadzorczą, który zwołuje posiedzenia Komitetu oraz sprawuje nadzór nad organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu. Posiedzenia Komitetu powinny się odbywać w zależności od potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. Członkowie Komitetu oraz pozostali Członkowie Rady Nadzorczej są powiadamiani o posiedzeniach Komitetu pisemnie lub za pomocą innych form porozumiewania się na odległość, co najmniej 7 dni przed datą posiedzenia, a w przypadku spraw nagłych - nie później niż 1 dzień przed posiedzeniem Komitetu.
4. Komitet przyjmuje wnioski, rekomendacje, opinie, zalecenia i sprawozdania, w formie uchwał podejmowanych zwykłą większością głosów. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” i „przeciw” głos Przewodniczącego jest rozstrzygający. Komitet podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu Komitetu jest obecna co najmniej połowa jego członków, a wszyscy jego członkowie zostali właściwie zaproszeni.
5. Członkowie Komitetu biorą udział w posiedzeniach Komitetu oraz głosują nad podjęciem decyzji osobiście lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
6. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej, którzy nie wchodzi w skład Komitetu, mogą uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu bez prawa głosu.
7. Przewodniczący może zapraszać na posiedzenia Komitetu Członków Zarządu Spółki, pracowników Spółki, biegłych rewidentów, osoby współpracujące ze Spółką oraz inne osoby, których udział w posiedzeniach Komitetu uznaje za ważny z punktu widzenia realizacji zadań Komitetu.

8. O posiedzeniu Komitetu Audytu zawiadamia się także Zarząd Spółki oraz Głównego Księgowego.
9. Z posiedzenia Komitetu sporządzany jest protokół, który winien być podpisany przez obecnych na posiedzeniu członków Komitetu. Protokoły z posiedzeń Komitetu są przechowywane w siedzibie Spółki.
10. Komitet składa Radzie Nadzorczej bieżące raporty, sprawozdania i inne dokumenty stanowiące wynik jego prac, w tym protokoły z poszczególnych posiedzeń Komitetu, a także roczne sprawozdanie ze swej pracy, w terminie do końca kwietnia każdego roku.
11. O przedkładanych przez Komitet rekomendacjach oraz dokonanych ustaleniach informowany jest Zarząd Spółki.

§ 3

Zadania i uprawnienia Komitetu

1. Zakres zadań i uprawnień Komitetu wyznaczony jest przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz przepisy Ustawy o Biegłych Rewidentach. Do zadań Komitetu należy w szczególności:
 - a. monitorowanie:
 - 1) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - 2) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - 3) 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;
 - b. 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;
 - c. 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;
 - d. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
 - e. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
 - f. 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;
 - g. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
 - h. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. e oraz f ;
 - i. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.
2. Komitet omawia z biegłym rewidentem, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, charakter i zakres badania.
3. Komitet monitoruje wykonywane czynności rewizji finansowej poprzez pozyskiwanie informacji o terminach wykonywania czynności rewizyjnych, czasowych ramach badania/przeglądu w siedzibie Spółki, składzie, kompetencjach i uprawnieniach zespołu wykonującego czynności rewizyjne. Ponadto analizuje wszelkie problemy i wątpliwości, pojawiające się w toku badania sprawozdań finansowych.
4. Komitet dokonuje przeglądu półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych) przed ich publikacją. W ramach tego przeglądu Komitet analizuje i ocenia najważniejsze kwestie poruszane w sprawozdaniach

finansowych, zagrożenia dla działalności Spółki oraz ich faktyczny bądź potencjalny wpływ na kształt sprawozdań, działania podjęte przez Zarząd Spółki w odpowiedzi na te zagrożenia, jak również wyciąga wnioski z opinii biegłego rewidenta.

5. Komitet monitoruje zmiany istotnych zasad rachunkowości i zasad prezentacji okresowych i rocznych sprawozdań finansowych wprowadzone przez Zarząd Spółki.
6. Komitet dokonuje weryfikacji i oceny systemów wewnętrznej kontroli w Spółce, w szczególności w wybranych obszarach podwyższonego ryzyka.
7. Komitet dokonuje przeglądu długoterminowych i rocznych planów audytu wewnętrznego, bada warunki funkcjonowania audytorów wewnętrznych oraz analizuje raporty audytorów wewnętrznych i innych analityków wewnętrznych Spółki w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej.
8. Komitet analizuje raporty audytorów zewnętrznych dotyczące systemów wewnętrznej kontroli w Spółce.
9. Komitet bada wszelkie inne kwestie, na które zwróciła uwagę Rada Nadzorcza.
10. Komitet może bez pośrednictwa Rady Nadzorczej żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania swoich zadań, w szczególności Komitet jest uprawniony do:
 - badania wszelkiej działalności Spółki istotnej z punktu widzenia zadań Komitetu,
 - żądania od Zarządu i pracowników Spółki wszelkich informacji, wyjaśnień i sprawozdań w szczególności z zakresu księgowości, finansów, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem,
 - przeglądania ksiąg i dokumentów oraz bezpośredniego sprawdzania stanu majątku Spółki,
 - zgłaszania propozycji tematów doraźnych zadań audytowych,
 - składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwał, w tym uchwały w sprawie zlecenia przez Spółkę ekspertyz lub opinii.
11. Zarząd Spółki jest zobowiązany przedkładać Komitetowi na jego żądanie harmonogramy pracy audytorów wewnętrznych i biegłych rewidentów.

§ 4

Organizacja pracy Komitetu Audytu

1. Obsługę Komitetu w zakresie organizacyjno-technicznym prowadzi komórka odpowiedzialna za obsługę organów korporacyjnych Spółki.
2. Po każdym z posiedzeń Komitetu, Przewodniczący Komitetu przedstawia Radzie Nadzorczej informację o działaniach podjętych przez Komitet, o dokonanych ustaleniach.
3. Posiedzenia Komitetu są nagrywane i protokołowane. Prowadzący posiedzenie zarządza przerwanie nagrywania posiedzenia na wniosek przynajmniej jednego członka Komitetu. Nośniki z nagraniem posiedzenia przechowuje Spółka w sposób uniemożliwiający dostęp nieupoważnionych osób.
4. Protokoły powinny zawierać co najmniej: porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Komitetu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne.
5. Protokoły są podpisywane przez członków Komitetu na następnym posiedzeniu. Po podpisaniu protokołu Spółka dopilnuje niezwłocznego usunięcia nagrania z posiedzenia.

§ 5

Postanowienia końcowe

1. Komitet w terminie do końca roku poprzedniego ustala harmonogram prac na kolejny rok obrotowy.

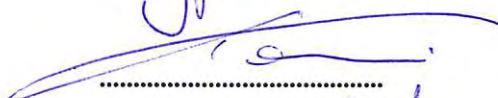
2. Harmonogram o którym mowa w ust. 1, przedkładany jest do wiadomości Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki. Organy wskazane w ust. 2 mogą zgłaszać pisemne uwagi do przyjętego harmonogramu wraz z uzasadnieniem.
3. Wykonywanie przez Komitet czynności określonych niniejszym Regulaminem nie zastępuje ustawowych i statutowych uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej ani też nie zwalnia Członków Rady Nadzorczej z ich odpowiedzialności.
4. W sprawach nieuregulowanych stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
5. Niniejszy Regulamin został uchwalony przez Radę Nadzorczą w dniu 28.12.2017 r.
6. Regulamin wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Joanna Habelman
Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....

Mirostław Kozłowski
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



.....

Bożena Licht
Sekretarz Rady Nadzorczej



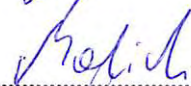
.....

Agnieszka Dąbrowska
Członek Rady Nadzorczej



.....

Andrzej Malicki
Członek Rady Nadzorczej



.....

Maria Więcek
Członek Rady Nadzorczej



.....