

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ

TRAKCJI PRKII S.A.

§ 1

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Trakcji PRKil S.A. (zwanej dalej „Spółką”) zwany dalej Komitetem realizuje zadania oraz pełni funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady Nadzorczej wskazane w niniejszym Regulaminie, a także przepisach prawa oraz zasadach i rekomendacjach określanych dla emitentów, a w szczególności w:

- 1) Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (dalej „Ustawa”),
- 2) Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 r. (dalej „Rozporządzenie”).

§ 2

1. Komitet składa się co najmniej z trzech członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród jej członków.
2. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, stanowią niezależni członkowie spełniający co najmniej kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy.
3. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
4. 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.
5. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru członków Komitetu na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.
6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu bieżącej kadencji Rady Nadzorczej.
7. Członek Komitetu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu.
8. Komitet może przybrać do pomocy ekspertów spoza grona członków Rady Nadzorczej.
9. Eksperci przybrani do pomocy Komitetowi składają na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej oświadczenie zawierające zobowiązanie do zachowania w poufności informacji uzyskanych w związku lub przy okazji wykonywania funkcji.
10. Eksperci, o których mowa w ust. 8 mogą otrzymywać wynagrodzenie. Przewodniczący Rady Nadzorczej upoważniony jest do ustalenia wysokości należnego im wynagrodzenia.

§ 3

1. Celem Komitetu jest wspieranie Rady Nadzorczej jako organu Spółki w wykonywaniu jej statutowych obowiązków, w tym czynności kontrolnych i nadzorczych, w szczególności:
 - a. monitorowanie:
 - i. procesu sprawozdawczości finansowej,

- ii. skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - iii. 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, także w przypadkach, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
 - c. 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 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;
 - h. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. e) i f);
 - i. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

§ 4

Komitet audytu może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa w Regulaminie.

§ 5

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 względem Spółki.

§ 6

1. Komitet odbywa posiedzenia co najmniej raz na pół roku, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu.
2. Dodatkowe posiedzenia Komitetu mogą być zwoływane przez jego Przewodniczącego z inicjatywy członka Komitetu lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu.
3. Przewodniczący Komitetu jest odpowiedzialny za przygotowanie porządku obrad każdego posiedzenia Komitetu. Przewodniczący może zwrócić się o przygotowanie odpowiednich materiałów do właściwego członka Zarządu.
4. Porządek obrad każdego posiedzenia zostanie przekazany każdemu członkowi Komitetu łącznie z niezbędnymi materiałami, co najmniej na trzy dni przed wyznaczoną datą posiedzenia Komitetu.
5. Dla ważności posiedzenia Komitetu wymagana jest obecność co najmniej połowy jego członków.

6. W posiedzeniu Komitetu mogą uczestniczyć, bez prawa udziału w głosowaniu, zaproszeni przez Przewodniczącego członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, pracownicy Spółki, a także inne osoby, których obecność Komitet uzna za konieczną.
7. W zakresie trybu zwoływania i odbywania posiedzeń Komitetu stosuje się odpowiednio właściwe postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej dotyczące posiedzeń Rady, chyba że w niniejszym Regulaminie zastrzeżono inaczej.
8. Komitet może również podejmować uchwały, decyzje, rekomendacje, zalecenia, opinie, wnioski przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

§ 7

1. Z przebiegu posiedzenia Komitetu sporządza się protokół, jeżeli na posiedzeniu przyjęto dokumenty, o których mowa w § 6 ust. 8 Regulaminu.
2. W przypadku gdy głosowano nad uchwałą przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, sporządza się protokół, który jest podpisywany jedynie przez Przewodniczącego Komitetu.
3. Na wniosek Rady Nadzorczej lub Zarządu Komitet przedkłada im protokoły.

§ 8

Komitet składa Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności za zakończony rok obrotowy w terminie umożliwiającym Radzie uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.

§ 9

1. Niniejszy Regulamin jest uchwalany przez Radę Nadzorczą.
2. Niniejszy Regulamin jest przeglądany i oceniany przez Komitet pod względem adekwatności. W przypadku konieczności wprowadzenia zmian w Regulaminie, Przewodniczący Komitetu przedkłada Radzie Nadzorczej stosowny wniosek w tym zakresie.