

Regulamin

Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Amica S.A.

§ 1. Powołanie, skład.

1. Niniejszy regulamin („Regulamin”) określa skład, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej („Komitet” lub „Komitet Audytu”) spółki pod firmą Amica Spółka Akcyjna („Spółka”).
2. Członków Komitetu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na okres swojej kadencji. Głosowanie w sprawie powołania i odwołania w skład Komitetu jest tajne.
3. Komitet składa się z trzech członków, którzy spośród siebie wybierają Przewodniczącego.
4. Członkowie Komitetu Audytu spełniają następujące warunki:
 - 1) większość Członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, spełnia kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”);
 - 2) przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
 - 3) członkowie Komitetu posiadają 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.
5. Ustanie członkostwa w Komitecie następuje z chwilą wygaśnięcia mandatu w Radzie Nadzorczej Amica S.A.
6. Rada Nadzorcza może dokonywać zmian w składzie Komitetu, z zastrzeżeniem spełnienia wymogów niniejszego Regulaminu przez nowego członka.
7. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wchodzącego w skład Komitetu, Komitet może dokooptować brakującego członka spośród pozostałych członków Rady Nadzorczej. Kooptacja wygasa wraz z dniem najbliższego posiedzenia Rady Nadzorczej mającego miejsce po dacie kooptacji. Nie wyłącza to możliwości powołania do Komitetu osoby wcześniej dokooptowanej.
8. Członkowie Komitetu zobowiązani są do zachowania w poufności danych obejmujących tajemnicą przedsiębiorstwa Amica S.A. przez pięć lat od momentu wygaśnięcia ich mandatów w Radzie.

§ 2. Zadania Komitetu.

1. Do zadań Komitetu należy, w szczególności:

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
 - 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
 - 3) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń organu nadzoru nad firmami audytorskimi wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
 - 4) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki (w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez tę firmę audytorską także inne usługi niż badanie);
 - 5) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
 - 6) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez nich na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
 - 7) opracowywanie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki;
 - 8) opracowywanie polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci firmy audytorskiej (w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązujących) dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
 - 9) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Rekomendacja powinna spełniać wymogi wskazane w Rozporządzeniu 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE oraz Ustawie o biegłych rewidentach;
 - 10) przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
 - 11) wykonywanie innych zadań zleconych przez Radę Nadzorczą.
2. Komitetowi Audytu w związku z wykonywaniem swoich obowiązków służy uprawnienie do samodzielnego żądania - również bez pośrednictwa Rady Nadzorczej - udzielania informacji,

wyjaśnień i przekazywania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań Komitetu Audytu.

§ 2a

Zadania Komitetu w zakresie funkcji audytu wewnętrznego obejmują:

- 1) zatwierdzanie regulaminu oraz innych dokumentów audytu wewnętrznego,
- 2) zatwierdzanie decyzji o mianowaniu i odwoływaniu niezależnego dyrektora audytu, przegląd i ocena pracy oraz wynagrodzenia (w przypadku wyznaczenia takiej funkcji),
- 3) zatwierdzanie ramowego zakresu i planu pracy koordynatora audytu wewnętrznego, w przypadku nie wyznaczenia niezależnego dyrektora audytu,
- 4) przegląd i ocena rocznego planu audytu oraz istotnych zmian planu,
- 5) przegląd realizacji planu audytu i wyników audytów,
- 6) przegląd wszelkich raportów przedstawianych przez audytora wewnętrznego,
- 7) przegląd działań podjętych w następstwie ustaleń i rekomendacji audytu wewnętrznego,
- 8) przegląd modelu, struktury, działań, zasobów i budżetu,
- 9) monitorowanie i przegląd efektywności funkcji audytu wewnętrznego, z uwzględnieniem zgodności ze standardami zawodowymi i najlepszymi praktykami audytorów wewnętrznych The Institute of Internal Auditors.

§ 3. Tryb działania.

1. Komitet działa kolegialnie w ramach posiedzeń lub poza nimi.
2. Komitet podejmuje decyzje w formie uchwał.
3. Uchwały podejmowane są zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy członków Komitetu. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego.
4. Posiedzenia zwołuje Przewodniczący Komitetu. Zwołanie posiedzenia powinno nastąpić z co najmniej siedmiodniowym wyprzedzeniem. W sprawach pilnych dopuszczalne jest skrócenie terminu zwoływania posiedzenia.
5. Przewodniczący Komitetu może jednorazowo, pisemnie upoważnić innego członka Komitetu do podejmowania czynności opisanych w ust. 4.
6. Komitet może obradować i podejmować uchwały także poza posiedzeniami z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość (np. poczta elektroniczna, tele- lub wideokonferencje, poczta), jeżeli wszyscy członkowie wyrażą zgodę na ten sposób komunikacji.
7. Komitet obraduje nie rzadziej niż raz w kwartale. Komitet obraduje zgodnie z zaplanowanymi rocznie terminami oraz każdorazowo, gdy jest taka potrzeba.
8. Posiedzenia Komitetu mogą odbywać się we Wronkach, Poznaniu lub w Warszawie, a za zgodą wszystkich jego członków w każdym innym miejscu.
9. Postanowienia Statutu Amica S.A. oraz Regulaminu Rady Nadzorczej dotyczące Rady Nadzorczej stosuje się odpowiednio do Komitetu.

10. Zwołując posiedzenie lub zarządzając obrady, Komitet informuje o tym fakcie, podając także porządek obrad, Prezesa Zarządu oraz Dyrektora Finansowego.

§ 4. Sekretariat.

1. Obsługę techniczną i organizacyjną Komitetu zapewnia i sprawuje Biuro Zarządu.
2. Każdy członek Komitetu zobowiązany jest podać Biuru Zarządu numer telefonu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres do korespondencji, jak również niezwłocznie informować o każdej zmianie danych w tym zakresie.
3. Komunikację prowadzoną za pośrednictwem poczty elektronicznej uznaje się za równoważną korespondencji pisemnej.

§ 5. Uprawnienia.

1. Komitet może zapraszać do udziału w posiedzeniach lub obradach członków Zarządu oraz pracowników Amica S.A.
2. Osoby wskazane w ust. 1 zobowiązane są stawić się na zaproszenie Komitetu oraz udzielić im wszelkich wyjaśnień oraz udostępnić materiały.
3. Żądanie udostępnienia danych i materiałów może być kierowane także wprost do poszczególnych członków Zarządu.
4. Amica S.A. gwarantuje bezpieczeństwo i anonimowość osobom ujawniającym nieprawidłowości w zakresie spraw objętych działaniem Komitetu.
5. Zarząd Amica S.A. zapewnia wykonywanie uprawnień Komitetu.

§ 6. Postanowienia Szczególne.

1. Członkowie Komitetu zobowiązani są do uczestniczenia w szkoleniach lub innego podnoszenia swoich kwalifikacji i wiedzy nt. zagadnień objętych przedmiotem działań Komitetu. Amica S.A. zobowiązana jest, na wniosek Komitetu, umożliwić jego członkom podnoszenie kwalifikacji, w szczególności poprzez finansowanie szkoleń.
2. Komitet może w uzasadnionych sytuacjach wnosić o przeprowadzenie audytów spraw budzących wątpliwości. Wniosek taki Komitet kieruje do Rady Nadzorczej.
3. Komitet może także wnioskować do Rady Nadzorczej lub do Zarządu w zakresie udzielenia Komitetowi wsparcia merytorycznego na koszt Amica S.A. ze strony odpowiednich ekspertów.
4. Treść niniejszego regulaminu podlega rocznej weryfikacji przez Komitet, który może wnioskować do Rady Nadzorczej o dokonanie odpowiednich zmian. Rada Nadzorcza może także wprowadzić odpowiednie zmiany z własnej inicjatywy.
