

**REGULAMIN**  
**KOMITETU AUDYTU**  
**RADY NADZORCZEJ ENERGMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.**

**1. Postanowienia ogólne**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Energomontaż Południe S.A. (zwany dalej Komitetem) jest ciałem doradczym działającym w ramach Rady Nadzorczej.

**2. Skład Komitetu**

- 1) Komitet powoływany jest przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.
- 2) Komitet wybiera spośród swoich członków Przewodniczącego.
- 3) Przewodniczący kieruje pracami Komitetu.

**3. Sposób działania Komitetu**

- 1) Posiedzenia Komitetu powinny się odbywać nie rzadziej niż raz na kwartał przed opublikowaniem przez Spółkę sprawozdań finansowych.
- 2) Przewodniczący Komitetu, może zapraszać na posiedzenia Komitetu: członków Rady Nadzorczej lub Zarządu, pracowników Spółki, biegłych rewidentów Spółki i inne osoby.
- 3) Decyzje Komitetu podejmowane są zwykłą większością głosów. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu.
- 4) Członkowie Komitetu mogą brać udział w posiedzeniach Komitetu oraz głosować nad podjęciem decyzji osobiście lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
- 5) Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący. Informację o zwołaniu posiedzenia należy przekazać członkom Komitetu nie później niż 5 (pięć) dni przed posiedzeniem, a w nagłych sprawach nie później niż na 1 (jeden) dzień przed posiedzeniem.
- 6) Przewodniczący Komitetu może wyznaczyć Sekretarza Komitetu, którego zadaniem będzie w szczególności przygotowanie porządku obrad, organizowanie dystrybucji dokumentów i sporządzanie protokołów posiedzeń Komitetu.

#### 4. Zadania Komitetu

Zadaniem Komitetu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej, kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej Energomontaż Południe S.A. oraz współpraca z biegłymi rewidentami Spółki.

W szczególności, do zadań Komitetu należy:

- 1) monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki;
- 2) omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, charakteru i zakresu badania oraz monitorowanie koordynacji prac między biegłymi rewidentami Spółki;
- 3) przegląd okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych), ze skoncentrowaniem się w szczególności na:
  - a) wszelkich zmianach norm, zasad i praktyk księgowych;
  - b) głównych obszarach podlegających osądowi;
  - c) znaczących korektach wynikających z badania;
  - d) oświadczeniach o kontynuacji działania;
  - e) zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości;
- 4) omawianie (z udziałem lub bez udziału Zarządu Spółki) wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych;
- 5) analiza listu do Zarządu sporządzonego przez biegłych rewidentów Spółki, niezależności i obiektywności dokonanego przez nich badania i odpowiedzi Zarządu;
- 6) przegląd systemu kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej Energomontaż Południe S.A. (w tym mechanizmów kontroli finansowej, operacyjnej, zgodności z przepisami, oceny ryzyka i zarządczej) oraz raportu rocznego;
- 7) roczne przeglądy umów, transakcji i uzgodnień między Spółką i podmiotami zależnymi;
- 8) analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki i głównych spostrzeżeń innych analityków wewnętrznych oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia, łącznie ze zbadaniem stopnia niezależności audytorów wewnętrznych;
- 9) roczny przegląd programu audytu wewnętrznego, koordynacja prac audytorów wewnętrznych i zewnętrznych oraz badanie warunków funkcjonowania audytorów wewnętrznych;
- 10) rozważanie wszelkich innych kwestii, na które zwrócić uwagę Komitet lub Rada Nadzorcza;
- 11) informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich znaczących kwestiach w ogólnym kontekście swojej działalności.

#### 5. Uprawnienia Komitetu

- 1) Komitet jest uprawniony do:
  - a) badania wszelkiej działalności Spółki istotnej z punktu widzenia zadań Komitetu;
  - b) żądania od Zarządu i pracowników Spółki wszelkich informacji, sprawozdań i wyjaśnień, przeglądania ksiąg i dokumentów oraz bezpośredniego sprawdzania stanu majątkowego Spółki oraz kontrolowania działalności zakładów;
  - c) żądania od Zarządu Spółki, w razie potrzeby, zlecenia ekspertom opracowania ekspertyz lub opinii.
- 2) Pracownicy Spółki są zobowiązani do podjęcia współpracy z Komitetem w zakresie niezbędnym do realizacji jego zadań.