

PROJEKT

REGULAMIN

Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki OT Logistics S.A.

Niniejszy Regulamin określa zasady funkcjonowania Komitetu Audytu w ramach Rady Nadzorczej spółki OT Logistics S.A. (dalej „OT Logistics” lub „Spółka”).

§ 1. Postanowienia Ogólne

1. Komitet Audytu jest stałym komitetem Rady Nadzorczej OT Logistics i pełni funkcje konsultacyjno - doradcze dla Rady Nadzorczej Spółki, w szczególności w kwestiach dotyczących jednostkowej i skonsolidowanej sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz współpracy z biegłymi rewidentami.
2. Komitet Audytu działa w oparciu o:
 - Ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.) (dalej „Ustawa o biegłych rewidentach”);
 - niniejszy Regulamin.
3. Komitet Audytu uwzględnia w swojej działalności rekomendacje Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW i Dobrych Praktyk Komitetów Audytu.

§ 2. Skład i sposób powoływania Komitetu Audytu

1. Komitet Audytu składa się z trzech członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej.
2. Kadencja członków Komitetu Audytu pokrywa się z kadencją członków Rady Nadzorczej.
3. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu, Rada uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu.
4. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu Audytu.
5. Przewodniczący Komitetu Audytu jest powoływany przez Radę Nadzorczą.
6. Większość członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący, jest niezależna, tj. spełnia kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.
7. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
8. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

§ 3. Zadania i uprawnienia Komitetu Audytu

1. Do zadań Komitetu należy:
 - a. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i niefinansowej, w tym monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę;
 - b. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;

- c. monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
 - d. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku świadczenia przez firmę audytorską innych usług niż badanie;
 - e. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i niefinansowej w Spółce;
 - f. 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 Audytu w procesie badania;
 - g. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
 - 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 dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - j. opracowanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
 - k. dokonywanie przeglądu i aktualizacji polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej,
 - l. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej, zgodnie z politykami i procedurami, o których mowa w ust. h, i oraz j,
 - m. analiza rocznego sprawozdania z przejrzystości, publikowanego przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Spółki;
2. Raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, przedstawia Komitetowi Audytu ocenę skuteczności funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, jak również audytu wewnętrznego.
3. Komitet ma prawo badać każdą sprawę leżącą w zakresie jego odpowiedzialności, w szczególności o których mowa w ust. 1 pkt. a. i wykorzystywać w swojej pracy potrzebne do realizacji swoich zadań środki, w tym:
- a. bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań, zarówno od organów jak i pracowników Spółki, którzy mają obowiązek ich udzielać i umożliwić do nich dostęp członkom Komitetu;
 - b. może żądać omówienia przez kluczowego biegłego rewidenta z Komitetem Audytu, Zarządem oraz Radą Nadzorczą kluczowych kwestii wynikających z badania;
 - c. może żądać omówienia przez kluczowego biegłego rewidenta z Komitetem Audytu, Zarządem lub Radą Nadzorczą kluczowych kwestii wynikających z badania, które zostały wymienione w sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu;
 - d. uczestniczyć w obradach i spotkaniach pracowników Spółki;
 - e. zapraszać na posiedzenia Komitetu Audytu oraz zasięgać informacji i opinii zewnętrznych doradców, których koszty usług, po uprzednim ich zaakceptowaniu przez Radę Nadzorczą, ponosi Spółka;
 - f. Zewnętrzni doradcy składają oświadczenie zawierające zobowiązanie do zachowania poufności informacji uzyskanych w związku lub przy okazji wykonywania powierzonych im przez Komitet Audytu zadań, na ręce Przewodniczącego Komitetu.

§ 4. Zasady funkcjonowania Komitetu Audytu

1. Komitet Audytu sprawuje swoje funkcje kolegialnie.
2. Pracami Komitetu Audytu kieruje Przewodniczący. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu.
3. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny się odbywać tak często jak jest to konieczne do skutecznej realizacji zadań Komitetu Audytu, ale nie rzadziej niż cztery razy w roku obrotowym.
4. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje Przewodniczący, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu za pośrednictwem poczty elektronicznej. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą być zwoływane przez Przewodniczącego również z inicjatywy członka Komitetu Audytu lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu oraz wewnętrznego lub zewnętrznego audytora.
5. Porządek obrad wraz z materiałami jest przekazywany członkom Komitetu Audytu 3 (trzy) dni przed planowaną datą posiedzenia, chyba że zachodzą okoliczności uzasadniające skrócenie tego terminu.
6. Przewodniczący Komitetu Audytu może zapraszać na posiedzenia Komitetu Audytu pozostałych członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu i pracowników Spółki, biegłego rewidenta oraz inne osoby, których udział w posiedzeniach Komitetu Audytu uznaje za ważny z punktu widzenia realizacji zadań Komitetu.
7. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje każdemu jego członkowi, a także członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu.
8. Uchwała Komitetu Audytu jest ważnie podjęta, jeżeli na posiedzenie Komitetu Audytu zostali zaproszeni wszyscy jej członkowie i w posiedzeniu uczestniczy co najmniej połowa członków Komitetu.
9. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą się również odbywać przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w szczególności w formie telekonferencji, wideokonferencji lub innych dostępnych środków komunikacji elektronicznej. W takim przypadku przyjmuje się, że miejscem odbycia posiedzenia i sporządzenia protokołu jest siedziba Spółki.
10. Głosowania Komitetu Audytu są jawne.
11. Uchwały Komitetu Audytu zapadają większością głosów obecnych, a w przypadku posiedzeń odbywających się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość - większością głosów uczestniczących w posiedzeniu. W przypadku równej ilości głosów decydujący jest głos Przewodniczącego.
12. Członkowie Komitetu Audytu głosujący przeciw uchwale mogą zgłosić do protokołu zdanie odrębne, jak również jego uzasadnienie.
13. Uchwały Komitetu Audytu mogą być podjęte także bez odbycia posiedzenia w drodze pisemnego głosowania lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
14. Uchwały podjęte na posiedzeniu, które odbywa się zgodnie z ust. 9 lub w sposób i trybie opisanym w ust. 13 będą ważne, gdy wszyscy członkowie Komitetu Audytu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
15. Członkowie Komitetu Audytu mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Komitetu Audytu oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Komitetu. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Komitetu Audytu.
16. Komitet Audytu informuje Radę Nadzorczą o podjętych rekomendacjach i innych ustaleniach Komitetu Audytu.

17. Członkowie Komitetu Audytu zobowiązani są do zachowania poufności informacji uzyskanych w związku lub przy okazji wykonywania funkcji.

§ 5. Protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu

1. Z każdego posiedzenia Komitetu Audytu sporządza się protokół, który podpisują wszyscy członkowie Komitetu Audytu uczestniczący w posiedzeniu.
2. Protokół z posiedzenia Komitetu Audytu zawiera listę obecności oraz porządek obrad, a także odzwierciedla ustalenia oraz podjęte uchwały wraz ze zgłoszonymi zdaniami odrębnymi.
3. Protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu wraz z wnioskami, zaleceniami i rekomendacjami przekazywane są Radzie Nadzorczej na jej najbliższym posiedzeniu oraz Zarządowi Spółki.
4. Protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu oraz wszelkie inne materiały przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją Rady Nadzorczej w siedzibie Spółki.

§ 6. Sprawozdanie Komitetu Audytu

1. Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w danym roku obrotowym w terminie umożliwiającym Radzie uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.
2. W sprawozdaniu, o którym mowa w ust. 1, ujmuje się:
 - a. informacje na temat powierzonych Komitetowi Audytu zadań, składu, liczby posiedzeń i obecności na nich jego członków, oraz głównych działań podjętych przez Komitet;
 - b. roczną samoocenę działalności Komitetu pod kątem jego kompetencji do realizacji powierzonych mu zadań oraz skuteczności ich realizacji.

§ 7. Postanowienia końcowe

1. Wykonywanie przez Komitet Audytu czynności określonych niniejszym Regulaminem, nie zastępuje ustawowych i statutowych uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej ani też nie zwalnia członków Rady Nadzorczej z ich odpowiedzialności.
2. W sprawach nieuregulowanych, w zakresie zwołania i odbycia posiedzenia Komitetu Audytu stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.
3. Koszty działalności Komitetu Audytu pokrywa Spółka.
4. Komitet Audytu korzysta z pomieszczeń biurowych, urządzeń i materiałów Spółki.
5. Obsługę administracyjno-techniczną Komitetu Audytu zapewnia Zarząd Spółki.