

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU
Rady Nadzorczej B3System S.A.

§ 1

Komitet Audytu, zwany w dalszej części Komitetem, jest stałym komitetem Rady Nadzorczej B3System S.A., zwanej dalej Spółką. Niniejszy Regulamin określa zakres działania, kompetencje i tryb pracy Komitetu.

§ 2

1. Członkowie Komitetu wykonują zadania wynikające z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, uchwalonych przez Radę Giełdy w dniu 4 lipca 2007 r., a także z niniejszego Regulaminu.
2. Komitet działa w strukturze Rady Nadzorczej, informując pozostałych jej członków na najbliższych posiedzeniach o podejmowanych działaniach i wnioskach,
3. Komitet Audytu przygotowuje rekomendacje, których celem jest przygotowanie decyzji do podjęcia przez Radę Nadzorczą – stosowne rekomendacje Komitetu Audytu są załącznikiem do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej.
4. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej wspierają działania Komitetu Audytu w miarę swojej wiedzy merytorycznej i możliwości
5. Sprawozdanie z działań Komitetu Audytu i podjętych decyzji jest częścią sprawozdania rocznego Rady Nadzorczej.
- 6.

§ 3

1. Zadaniem Komitetu jest badanie prawidłowości i efektywności wykonywania wewnętrznej kontroli finansowej w Spółce oraz współpracy właściwych służb z podmiotem badającym sprawozdanie finansowe Spółki.
2. W zakresie, o którym mowa w punkcie 1 do zadań Komitetu należy:
 - a) przedkładanie Radzie Nadzorczej bieżącej oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki,
 - b) sygnalizowanie Radzie Nadzorczej wszelkich spraw ekonomiczno-finansowych Spółki, wymagających interwencji Rady Nadzorczej w ramach jej kompetencji przewidzianych przepisami prawa,
 - c) wstępna ocena rzetelności i kompletności dokumentów ekonomiczno – finansowych przedstawianych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki,
3. Przygotowanie wstępnych wersji sprawozdań i opinii w zakresie działania Komitetu Audytu, przedkładanych przez Radę Nadzorczą Walnemu Zgromadzeniu Spółki,
4. Opiniowanie kandydatów przed wyborem przez Radę Nadzorczą biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
5. W zakresie zadań opisanych powyżej Komitet Audytu upoważniony jest w szczególności do:

- a) weryfikacji i opiniowania:
 - poprawności sprawozdań księgowych i finansowych Spółki;
 - wszelkich zmian w sprawozdaniach księgowych i finansowych Spółki zaleconych przez organy Spółki lub biegłego rewidenta;
 - wszelkich zmian w zasadach rachunkowości stosowanych przez Spółkę;
- b) przygotowywanie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawach dotyczących wyboru, oraz odwoływania podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta,
- c) kontroli niezależności i obiektywizmu podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta w szczególności pod kątem zmiany biegłego rewidenta, poziomu otrzymywanego wynagrodzenia i innych powiązań ze Spółką,
- d) weryfikowania efektywności pracy podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta,
- e) badania przyczyn rezygnacji podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta.

§ 4

1. Komitet składa się z co najmniej 3 członków wybieranych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. W skład Komitetu wchodzi co najmniej jeden członek niezależny posiadający kompetencje w zakresie rachunkowości i finansów.
2. Komitet powołuje spośród swojego grona Przewodniczącego, który/a kieruje jego pracami . Pozostałe funkcje w zależności od potrzeb są określane zgodnie z zaistniałymi potrzebami.
3. Komitet podejmuje decyzje w formie Rekomendacji.
4. Pierwsze posiedzenie Komitetu zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej, zaś następne przewodniczący danego Komitetu.

§ 5

1. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu z własnej inicjatywy lub na wniosek członka Komitetu. Gdyby Przewodniczący Komitetu nie mógł z jakichkolwiek przyczyn zwołać posiedzenia, zwołuje je inny Członek Komitetu upoważniony na piśmie przez Przewodniczącego.
2. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia, zawierające porządek obrad i materiały będące przedmiotem obrad przesyła członkom Komitetu Przewodniczący. Zawiadomienie powinno zawierać co najmniej porządek obrad oraz winno zostać wysłane na co najmniej 3 dni przed dniem zebrania Komitetu drogą mailową na adresy wskazane przez członków Komitetu Audytu.
3. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje Radzie Nadzorczej oraz poszczególnym członkom Komitetu, a także członkom Zarządu i Akcjonariuszom Spółki.

§ 6

1. W posiedzeniu Komitetu mają obowiązek uczestniczyć wszyscy jego członkowie. Członek Komitetu, który nie może wziąć udziału w posiedzeniu powinien zawiadomić o tym Przewodniczącego Komitetu na dzień przed ustaloną datą posiedzenia.
2. Komitet może korzystać z opinii doradców oraz zapraszać na swoje posiedzenia pracowników Spółki lub inne osoby w celu omówienia lub zbadania spraw poruszanych przez Komitet.

§ 7

1. Przewodniczący Komitetu przewodniczy posiedzeniom Komitetu. W przypadku nieobecności Przewodniczącego, obradom Komitetu przewodniczy inny członek Komitetu Audytu wyznaczony przez Przewodniczącego..
2. Przewodniczący Komitetu może zdecydować o zdjęciu sprawy z porządku obrad, w szczególności w celu uzupełnienia wniosku lub uzyskania opinii. Działanie takie winno zostać uzasadnione na piśmie.

§ 8

Rekomendacje Komitetu zapadają bezwzględną większością głosów obecnych członków Komitetu.

§ 9

1. Przewodniczący Komitetu może podjąć decyzje o rozpatrzeniu sprawy w trybie obiegowym. Decyzja podjęta w trybie obiegowym jest ważna, gdy wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu decyzji, a za jej przyjęciem głosowała bezwzględna większość członków Komitetu.
2. Uchwały podjęte w trybie obiegowym są dopisywane do protokołu najbliższego posiedzenia Komitetu.
3. W drodze obiegowej nie może być rozpatrywana sprawa, jeżeli choć jeden z członków Komitetu wyraził sprzeciw na jej rozpatrzenie w tym trybie.
4. W sytuacji określonej w ust. 1 członkowie Komitetu wyrażają swoje stanowisko do przedłożonego im projektu rekomendacji poprzez podpisanie projektu rekomendacji i odesłania za pomocą faksu na wskazany numer.

§ 10

Członek Komitetu głosujący przeciwko może żądać odnotowania w protokole votum separatum wskazując jednocześnie przyczyny odmiennego głosowania.

§ 11

1. Posiedzenia Komitetu są protokołowane i zawierają:
 - a) kolejny numer protokołu,

- b) datę posiedzenia,
 - c) porządek posiedzenia,
 - d) listę uczestników posiedzenia,
 - e) treść przyjętych rekomendacji,
 - f) wyniki głosowania, treść zdania odrębnego,
 - g) inne postanowienia Komitetu.
2. Protokół podpisuje Przewodniczący.
 3. Załącznik do protokołu stanowi podpisana lista obecności uczestników posiedzenia.
 4. Protokoły z posiedzeń Komitetu oraz wszelkie inne materiały posiadane przez Komitet przechowuje w jego imieniu Rada Nadzorcza.

§ 12

W sprawach nieuregulowanych stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej. Niniejszy Regulamin Komitetu Audytu dostępny jest w siedzibie Spółki.