



**REGULAMIN KOMITETU AUDYTU  
RADY NADZORCZEJ  
PCF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

## POSTANOWIENIA OGÓLNE

### §1

Niniejszy Regulamin określa organizację i sposób wykonywania czynności przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej („**Komitet Audytu**”) („**Rada Nadzorcza**”) spółki PCF Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („**Spółka**”).

### §2

Komitet Audytu działa przy Radzie Nadzorczej i jest powoływany m.in. w celu monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego, wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym przeprowadzania przez firmę audytorską badania, a także kontrolowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej w sposób określony w przepisach prawa, w szczególności w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („**Ustawa**”), oraz w niniejszym Regulaminie, z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

## SKŁAD I WYBÓR KOMITETU AUDYTU

### §3

1. Skład i wybór Komitetu Audytu określany jest przez Ustawę, Statut i Regulamin Rady Nadzorczej.
2. Kadencja członków Komitetu Audytu wygasa wraz z wygaśnięciem kadencji członków Rady Nadzorczej.
3. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu Audytu lub może złożyć Radzie Nadzorczej rezygnację z pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu.
4. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem kadencji Rady Nadzorczej bądź odwołania lub złożenia przez niego rezygnacji, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu Audytu poprzez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu Audytu, z zastrzeżeniem że skład Komitetu Audytu musi zawsze być zgodny z wymogami wynikającymi z Ustawy i Statutu.
5. Przewodniczący Komitetu Audytu może wyznaczyć jednego z jego członków lub dowolną inną osobę do pełnienia obowiązków sekretarza Komitetu Audytu, odpowiedzialnego za dokumentacyjną obsługę prac Komitetu Audytu.

## ZADANIA KOMITETU AUDYTU

### §4

1. Zadania Komitetu Audytu są określone w Statucie, Ustawie oraz innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa.

2. Członkowie Komitetu Audytu, na zaproszenie, mają obowiązek udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej, posiedzeniach Zarządu oraz na Walnych Zgromadzeniach Spółki celem złożenia szczegółowych wyjaśnień odnośnie działalności Komitetu Audytu.
3. Zakres działania Komitetu Audytu może obejmować inne zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.

## **UPRAWNIENIA KOMITETU AUDYTU**

### **§5**

1. W celu realizacji swoich zadań, Komitet Audytu może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać:
  - 1) udzielenia przez Spółkę wyjaśnień, informacji oraz przedłożenia odpowiedniej dokumentacji, które okażą się niezbędne do wykonywania zadań Komitetu Audytu;
  - 2) przedłożenia przez Spółkę harmonogramów prac audytorów wewnętrznych, biegłych rewidentów lub firm audytorskich; oraz
  - 3) przeglądania sprawozdań rocznych i śródrocznych Spółki w odpowiednim terminie.
2. Komitet Audytu może, w zakresie należącym do zadań Komitetu Audytu, przedkładać Radzie Nadzorczej rekomendacje i oceny; o przedkładanych Radzie Nadzorczej rekomendacjach i ocenach informowany jest Prezes Zarządu Spółki.
3. Komitet Audytu może żądać omówienia przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską z Komitetem Audytu, Zarządem Spółki lub Radą Nadzorczą kluczowych kwestii i wyników badania, które zostały zawarte w sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r.
4. Komitet Audytu może zdecydować o konieczności korzystania z doradztwa i pomocy ze strony zewnętrznych ekspertów. Koszty wynagrodzenia takich ekspertów pokrywa Spółka.

## **ZASADY FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU**

### **§6**

1. Komitet Audytu odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, co najmniej cztery razy w roku, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu Audytu.
2. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu powinny być ustalane w taki sposób, aby zapewnione zostało prawidłowe wykonywanie jego zadań, w szczególności w zakresie dokonywania oceny dokumentów finansowych związanych z zakończeniem roku obrotowego oraz rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta.

3. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje jego Przewodniczący, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu Audytu oraz zawiadamia wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej o posiedzeniu. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu Audytu.
4. Informacja o terminie, miejscu i przedmiocie obrad posiedzenia powinna zostać przekazana członkom Komitetu Audytu drogą elektroniczną na wskazany Spółce przez członka Komitetu Audytu adres poczty elektronicznej do korespondencji nie później niż na 7 (siedem) dni przed posiedzeniem, a w sprawach nagłych nie później niż na 1 (jeden) dzień przed posiedzeniem.
5. Z wnioskiem o zwołanie posiedzenia może wystąpić inny członek Komitetu Audytu lub Przewodniczący Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na wniosek Zarządu. Przewodniczący Komitetu Audytu zwołuje wówczas posiedzenie nie później niż w terminie 7 dni od dnia otrzymania wniosku.
6. Komitet Audytu może odbyć posiedzenie bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie Komitetu Audytu są obecni na posiedzeniu i żaden z nich nie wniesie sprzeciwu co do odbycia posiedzenia lub wniesienia proponowanych spraw do porządku obrad.
7. Przewodniczący Komitetu Audytu lub inny wyznaczony przez niego członek Komitetu Audytu może postanowić o zaproszeniu na jego posiedzenie osób spoza grona członków Komitetu Audytu, w szczególności członków Zarządu Spółki, biegłego rewidenta lub przedstawicieli firmy audytorskiej Spółki, a także innych pracowników lub współpracowników Spółki. Komitet Audytu ma obowiązek poinformowania Zarządu Spółki o planowanych spotkaniach z pracownikami lub współpracownikami Spółki.
8. W zakresie nieuregulowanym powyżej, do sposobów uczestnictwa w posiedzeniach Komitetu Audytu i ich przebiegu stosuje się odpowiednio postanowienia §7 Regulaminu Rady Nadzorczej.

## §7

1. Posiedzenie Komitetu Audytu prowadzi jego Przewodniczący lub – w przypadku jego nieobecności – wyznaczony przez niego członek Komitetu Audytu.
2. Opinie i rekomendacje Komitetu Audytu przyjmowane są w formie uchwał.
3. Głosowanie na posiedzeniach Komitetu Audytu odbywa się w sposób jawny. Na wniosek członka Komitetu Audytu przewodniczący posiedzenia może zarządzić głosowanie tajne.
4. Uchwały Komitetu Audytu są podejmowane bezwzględną większością głosów oddanych. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu Audytu.
5. W zakresie nieuregulowanym powyżej, do podejmowania uchwał przez Komitet Audytu i głosowania stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.

## §8

1. Z przebiegu każdego posiedzenia Komitetu Audytu sporządza się protokół.
2. Protokół podpisują wszyscy członkowie Komitetu Audytu obecni na posiedzeniu.
3. Do sporządzania protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu stosuje się odpowiednio przepisy Regulaminu Rady Nadzorczej w tym zakresie.

4. Kopie protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu przekazywane są Przewodniczącemu Rady Nadzorczej niezwłocznie po zatwierdzeniu protokołu.
5. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo wglądu w protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu oraz inne dokumenty stanowiące wynik jego prac.

## **POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

### **§9**

1. Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej:
  - 1) podjęte uchwały oraz inne dokumenty stanowiące wynik jego prac w terminie umożliwiającym podjęcie przez Radę Nadzorczą odpowiednich działań;
  - 2) pisemne sprawozdanie ze swojej działalności w danym roku obrotowym w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści sprawozdania w ocenie rocznej Spółki. Sprawozdanie powinno zawierać ocenę działalności Komitetu Audytu, uwzględniającą realizację powierzonych mu zadań.
2. Komitet Audytu powinien na bieżąco informować Radę Nadzorczą o swoich działaniach i wynikach prac.
3. Koszty działalności Komitetu Audytu ponosi Spółka.
4. Obsługę administracyjną Komitetu Audytu zapewnia Zarząd na koszt Spółki.
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, Ustawy, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.
6. Wszelkie zmiany Regulaminu wymagają dla swojej ważności uchwały Rady Nadzorczej.
7. Komitet Audytu może przyjąć tekst jednolity Regulaminu.

# PEOPLE CAN FLY

**PCF GROUP S.A.**

AL. SOLIDARNOŚCI 171, 00-877, WARSZAWA, POLSKA

+48 22 887 34 30

OFFICE@PEOPLECANFLY.COM