

Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Budimex S.A.

§ 1.

1. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Komitetu Audytu spośród członków Rady Nadzorczej.
2. Komitet Audytu składa się co najmniej z 3 członków. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz co najmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i doświadczenie z zakresu zagadnień podatkowych. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Wybrani przez Radę Członkowie Komitetu Audytu dokonują spośród siebie wyboru Przewodniczącego Komitetu.
4. Przewodniczący kieruje pracami Komitetu Audytu.
5. Przewodniczący Komitetu sprawuje nadzór nad przygotowaniem porządku obrad posiedzenia Komitetu, dystrybucją dokumentów związanych z posiedzeniem i sporządzaniem protokołu z posiedzenia.

§ 2.

1. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący na co najmniej 7 dni przed terminem, a w sprawach nagłych na 2 dni przed terminem.

§ 3.

1. Komitet działa kolegialnie w drodze podejmowania decyzji zapisywanych w protokole. Decyzje Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych.
2. W przypadku równej ilości głosów, o przyjęciu rozstrzygnięcia decyduje głos Przewodniczącego Komitetu.
3. Komitet podejmuje decyzje przy obecności co najmniej połowy składu osobowego Komitetu.
4. Członkowie Komitetu głosują osobiście w czasie posiedzenia Komitetu lub w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

§ 4.

1. Zadania Komitetu są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii, rekomendacji i sprawozdań dotyczących zakresu jego działań.
2. Komitet zobowiązany jest składać Radzie Nadzorczej półroczne i roczne sprawozdania ze swojej działalności.

§ 5.

Zadania Komitetu Audytu określone są w Regulaminie Rady Nadzorczej oraz w Załączniku I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów

niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz w obowiązujących przepisach prawa.

§ 6.

Komitet Audytu ma prawo uzyskać informacje o metodach stosowanych przy rozliczaniu znaczących, nietypowych transakcji, kiedy istnieje kilka sposobów ich ujęcia księgowego, ze szczególnym uwzględnieniem istnienia i uzasadnienia działalności prowadzonej przez Spółkę w placówkach zagranicznych i/lub spółkach specjalnego przeznaczenia.

§ 7.

Komitet Audytu decyduje czy i kiedy Prezes Zarządu lub Dyrektor Finansowy lub inni pracownicy Spółki, wewnętrzny rewident i rewident zewnętrzny powinni uczestniczyć w jego posiedzeniach. Komitet, na własne życzenie, ma prawo spotykania się z daną osobą bez obecności członka Zarządu.

§ 8.

Komitet Audytu jest informowany o programie prac rewidenta wewnętrznego i otrzymuje sprawozdania tego rewidenta lub okresowe podsumowanie.

Komitet Audytu ma prawo uzyskać wszelkie informacje o programie prac rewidenta zewnętrznego i otrzymywać sprawozdanie tego rewidenta, zawierające opis wszystkich stosunków pomiędzy niezależnym rewidentem a Spółką lub spółką z Grupy Budimex.

Komitet powinien otrzymywać w odpowiednim terminie informacje dotyczące kwestii wynikłych z rewizji.

§ 9.

Komitet jest uprawniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie uzyskania opinii lub ekspertyzy podmiotu zewnętrznego w zakresie zadań Komitetu.

§ 10.

Komitet jest uprawniony do wglądu w proces wypełniania przez Spółkę wymogów obowiązujących przepisów w zakresie możliwości zgłaszania przez pracowników istotnych nieprawidłowości w Spółce, w formie skarg albo anonimowych doniesień, normalnie kierowanych do niezależnych członków Rady, oraz powinien zapewnić mechanizm proporcjonalnego i niezależnego badania takich spraw w celu podjęcia ewentualnych środków zaradczych.

§ 11.

Obsługę Komitetu w zakresie organizacyjno – technicznym zapewnia Pion Ekonomiczno Finansowy Spółki.