

**REGULAMIN**  
**KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ**  
**NARODOWEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO**  
**EMPIK MEDIA & FASHION S.A.**  
**Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE (“NFI EMF” lub „Spółka”)**

Niniejszy Regulamin określa zadania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej NFI EMF („Komitet”), jego skład oraz sposób wykonywania obowiązków.

**ART. 1**  
**ORGANIZACJA KOMITETU AUDYTU**

1. Komitet jest stałym zespołem działającym w ramach Rady Nadzorczej NFI EMF na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym („Ustawa”).
2. Komitet składa się z co najmniej trzech członków, będących jednocześnie członkami Rady Nadzorczej.
3. Co najmniej jeden członek Komitetu powinien być członkiem niezależnym w rozumieniu art. 56 ust. 3 pkt 1, 3 i 5 Ustawy i jednocześnie powinien posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej. Przez „kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej” rozumie się odpowiednią wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania finansami, procesem sprawozdawczości finansowej lub rachunkowości w dużych podmiotach gospodarczych, ze szczególnym uwzględnieniem spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
4. Pozostali członkowie Komitetu także powinni posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej.
5. Członkowie Komitetu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.
6. Przewodniczącemu Komitetu mianuje spośród jego członków Rada Nadzorcza. Przewodniczącym Komitetu nie mogą być Przewodniczący Rady Nadzorczej ani byli członkowie Zarządu NFI EMF. Przewodniczący Komitetu jest odpowiedzialny w szczególności za prawidłowy przebieg prac Komitetu. Przewodniczący jest osobą odpowiedzialną za kontakty Komitetu z Radą Nadzorczą i Zarządem Spółki.





7. Kadencja Komitetu wygasa wraz z wygaśnięciem kadencji Rady Nadzorczej.

## ART. 2

### ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI

1. Do zadań Komitetu należy:
  - a/ monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej grupie kapitałowej;
  - b/ monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
  - c/ monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
  - d/ monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.
2. W ramach zadań, o których mowa powyżej, Komitet będzie w szczególności odpowiedzialny za:
  - a) nadzorowanie działań wszelkich organów i pracowników NFI EMF w zakresie prawidłowości procesu sprawozdawczości finansowej, w tym w szczególności, kontrola procedur zapewnienia prawidłowości dostarczanych przez NFI EMF informacji finansowych, przede wszystkim pod względem spójności i trafności zasad rachunkowych stosowanych w NFI EMF i spółkach grupy kapitałowej NFI EMF oraz kontrola kryteriów konsolidacji sprawozdań finansowych;
  - b) nadzorowanie działalności NFI EMF w zakresie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
  - c) monitorowanie prac biegłego rewidenta, w szczególności:
    - i) kontrolowanie spełniania przez biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych kryterium niezależności i obiektywności;
    - ii) wydawanie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawach dotyczących wyboru, mianowania i ponownego mianowania oraz odwoływania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych NFI EMF i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej NFI EMF;



2 

- iii) weryfikowanie efektywności pracy podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych NFI EMF i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej NFI EMF.
3. Komitet upoważniony jest do badania wszystkich spraw leżących w zakresie udzielonych mu kompetencji.
4. Komitet ma prawo zażądać od Prezesa Zarządu udzielenia wszelkich niezbędnych informacji koniecznych dla prawidłowego wykonywania czynności przez Komitet.
5. Zarząd jest zobowiązany do bieżącego informowania Komitetu o wszystkich umowach zawartych z audytorem na świadczenie usług niezwiązanych z audytem.
6. Komitet spotyka się z zewnętrznym audytorem tak często jak uważa to za konieczne jednak nie rzadziej niż raz w roku.
7. Komitet powinien nie rzadziej niż raz w roku przedstawiać Radzie Nadzorczej sprawozdanie z treści oraz wyników swoich prac.
8. Komitet ma ponadto obowiązek przekazać Radzie Nadzorczej informacje niezbędne do przygotowania raportu z działalności Rady Nadzorczej, w tym ogólne informacje na temat wykonywania obowiązków przez Komitet, liczbę odbytych posiedzeń oraz główne zagadnienie poruszane na posiedzeniach.

### **ART. 3**

#### **ZWOŁYWANIE POSIEDZEŃ**

1. Komitet odbywa posiedzenia w miarę potrzeb NFI EMF nie rzadziej jednak niż jeden raz na kwartał.
2. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący z własnej inicjatywy lub na wniosek członka lub członków Komitetu domagających się odbycia posiedzenia. Posiedzenie może także zostać zwołane na wniosek członka Rady Nadzorczej nie będącego członkiem Komitetu lub na wniosek Zarządu NFI EMF. Gdyby Przewodniczący Komitetu nie mógł zwołać posiedzenia, zwołuje je upoważniony pisemnie przez Przewodniczącego członek Komitetu.
3. Zawiadomienia o planowanym posiedzeniu Komitetu, z podaniem jego terminu, miejsca oraz porządku obrad wraz z ewentualnymi materiałami, powinny być doręczane lub przesłane faksem wszystkim członkom Komitetu Audytu co najmniej na 3 dni przed wyznaczonym terminem posiedzenia.



4. Posiedzenia Komitetu odbywają się w siedzibie NFI EMF lub innym miejscu, po uprzednim wyrażeniu zgody przez wszystkich członków.
5. Posiedzenia Komitetu mogą odbywać się także w formie konferencji telefonicznych, pod warunkiem sporządzenia z takiego posiedzenia protokołu zgodnie z postanowieniami art. 4 poniżej.

#### **ART. 4**

#### **PRZEBIEG OBRAD**

1. Komitet obraduje zgodnie z przyjętym przez siebie porządkiem obrad. W przypadku uczestniczenia w posiedzeniu Komitetu wszystkich członków, porządek obrad może zostać zmieniony w porównaniu do porządku podanego w zawiadomieniu, o którym mowa w art. 3 pkt. 3 powyżej.
2. Obrady prowadzi Przewodniczący Komitetu, a w przypadku jego nieobecności osoba wybrana przez obecnych członków Komitetu.
3. Prowadzący obrady kieruje przebiegiem posiedzenia zgodnie z porządkiem obrad, udziela głosu, zarządza głosowaniem i ogłasza ich wyniki.
4. Komitet wyraża swoje stanowisko w formie podjętych uchwał lub poprzez wydanie opinii. Uchwały podjęte mogą być wyłącznie w odniesieniu do spraw zawartych w porządku obrad, w pozostałych przypadkach Komitet wydaje opinię.
5. Głosowania Komitetu są jawne.
6. Komitet Audytu podejmuje uchwały i wydaje opinie bezwzględną większością głosów obecnych członków Komitetu, w przypadku równości głosów, przeważa głos Przewodniczącego.
7. Z zastrzeżeniem ust. 8 poniżej posiedzenia Komitetu są jawne dla członków Zarządu NFI EMF.
8. Komitet spotyka się z zewnętrznym audytorem bez obecności członków Zarządu NFI EMF.
9. W posiedzeniach Komitetu mogą brać udział osoby spoza grona Komitetu, po uprzednim wyrażeniu zgody przez wszystkich członków Komitetu.
10. Z posiedzeń Komitetu sporządzane są protokoły.
11. Protokół powinien zawierać w szczególności:
  - a) kolejny numer protokołu,
  - b) datę i miejsce sporządzenia,



- c) imiona i nazwiska członków Komitetu Audytu oraz innych osób obecnych na posiedzeniu,
  - d) porządek obrad,
  - e) treść podjętych uchwał,
  - f) wyniki głosowań nad poszczególnymi uchwałami,
  - g) zastrzeżenia i zdania odrębne członków Komitetu Audytu,
  - h) inne postanowienia Komitetu Audytu.
12. Uchwały Komitetu powinny zawierać w szczególności:
- a) datę podjęcia uchwały,
  - b) podstawę prawną,
  - c) treść uchwały.
13. Uchwały Komitetu podpisują członkowie głosujący za przyjęciem uchwały.
14. Protokół podpisują obecni na posiedzeniu członkowie Komitetu Audytu i protokolant.
15. Lista obecności na posiedzeniu stanowi załącznik do protokołu.
16. Protokoły z posiedzeń Komitetu oraz wszelkie inne materiały posiadane przez Komitet przechowuje w jego imieniu Rada Nadzorcza.
17. Przewodniczący może podjąć decyzję o rozpatrzeniu sprawy w trybie obiegowym. Uchwała podjęta lub opinia wyrażona w trybie obiegowym jest ważna, jeśli wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały lub opinii, a za jej przyjęciem głosowała bezwzględna większość członków Komitetu.
18. Uchwały podjęte lub opinie wyrażone w trybie obiegowym dopisywane są do protokołu najbliższego posiedzenia Komitetu.
19. W drodze obiegowej nie może być rozpatrywana sprawa, jeśli choć jeden z członków Komitetu Audytu wyraził sprzeciw na jej rozpatrzenie w tym trybie.
20. W sytuacji określonej w ust. 17 członkowie Komitetu Audytu wyrażają swoje stanowisko wobec przedłożonego im projektu uchwały lub opinii poprzez podpisanie projektu uchwały lub opinii i odesłanie go do Przewodniczącego.

## **ART. 5**

### **POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

1. W sprawach nieuregulowanych w niniejszym Regulaminie, zastosowanie znajdują odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.

2. Regulamin wchodzi w życie z dniem jego uchwalenia.
3. Zmiany do Regulaminu wprowadza się w trybie przyjętym dla uchwalania Regulaminu.
4. Regulamin podlega opublikowaniu na stronie internetowej NFI EMF.

Niniejszy Regulamin przyjęty został uchwałą 5/V/2010 Rady Nadzorczej NFI EMF z dnia 13 kwietnia 2010 roku.