

**REGULAMIN KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI CYFROWY POLSAT S.A.**

§ 1

Postanowienia ogólne

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Cyfrowego Polsatu S.A. („Komitet”) jest komitetem stałym pełniącym funkcję konsultacyjno-doradczą dla Rady Nadzorczej Cyfrowego Polsatu S.A. („Spółka”).

§ 2

Skład Komitetu

- 1. W skład Komitetu wchodzi przynajmniej trzech członków powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej.*
- 2. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.*
- 3. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki, tj. spełnia kryteria niezależności, o których mowa w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.*
- 4. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada pełnię wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.*
- 5. Przewodniczący Komitetu jest powoływany przez Radę Nadzorczą Spółki.*
- 6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza może uzupełnić skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej.*
- 7. Niezależnie od sytuacji określonej w ust. 6, członek Komitetu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu*

§ 3

Zadania Komitetu

- 1. Do zadań Komitetu należy w szczególności:*
 - 1) monitorowanie:*



- a) *procesu sprawozdawczości finansowej,*
 - b) *skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego,*
 - c) *wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania badania przez firmę audytorską;*
- 2) *dokonywanie oceny oraz kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niebędące badaniem w Spółce oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego tych usług;*
 - 3) *informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania i roli Komitetu w procesie badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce;*
 - 4) *opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;*
 - 5) *opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie oraz przez podmioty powiązane z tą firmą i przez członków sieci tej firmy dozwolonych usług niebędących badaniem;*
 - 6) *określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;*
 - 7) *przedstawianie Radzie Nadzorczej, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6;*
 - 8) *przedkładanie Zarządowi Spółki zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.*

§ 4

Zasady działania Komitetu

1. *Posiedzenia Komitetu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu lub upoważnionego przez niego członka Komitetu Audytu.*
2. *Posiedzenia Komitetu odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu.*
3. *Dodatkowe posiedzenia Komitetu mogą być zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu z inicjatywy członka Komitetu, Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu.*
4. *Komitet podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu Komitetu jest obecna co najmniej połowa jego członków, a wszyscy jego członkowie zostali właściwie zaproszeni.*



5. *Komitet podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów. W przypadku równej ilości głosów, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu.*
6. *Członkowie Komitetu mogą brać udział w posiedzeniach Komitetu i głosować osobiście, lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności przy użyciu środków łączności telefonicznej, audiowizualnej i elektronicznej. Uchwały podjęte w tym trybie są ważne, jeśli wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.*
7. *Pracami Komitetu kieruje jego Przewodniczący. Przewodniczący Komitetu jest odpowiedzialny za przygotowanie porządku obrad każdego posiedzenia Komitetu lub może wyznaczyć Sekretarza Komitetu, którego zadaniem jest w szczególności przygotowywanie porządku obrad oraz organizacja dystrybucji dokumentów dotyczących posiedzeń Komitetu. Informacje o posiedzeniu, w tym porządek obrad łącznie z niezbędnymi materiałami muszą być dostarczone członkom Komitetu, na co najmniej 7 dni przed posiedzeniem, a w nagłych sprawach zwołanie posiedzenia może nastąpić z zachowaniem krótszego terminu niż określony powyżej.*
8. *Nie ma potrzeby formalnego zwoływania posiedzenia Komitetu, jeżeli wszyscy członkowie Komitetu są obecni i zgadzają się na odbycie posiedzenia.*
9. *Przewodniczący Komitetu może zwracać się o przygotowanie odpowiednich materiałów do właściwego członka Zarządu.*
10. *Z przebiegu posiedzenia Komitetu sporządza się protokół. Protokół podpisują wszyscy Członkowie, którzy uczestniczyli w posiedzeniu, nie później niż na następnym posiedzeniu Komitetu.*
11. *Protokoły z posiedzeń Komitetu wraz z wnioskami, zaleceniami, opiniami i rekomendacjami przedkładane są Radzie Nadzorczej na jej najbliższym posiedzeniu oraz Zarządowi.*
12. *Członkowie Rady Nadzorczej niewchodzący w skład Komitetu mogą z własnej inicjatywy uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu bez prawa głosu.*
13. *Przewodniczący Komitetu może zapraszać do wzięcia udziału w posiedzeniach Komitetu członków Rady Nadzorczej, Zarządu, biegłych rewidentów, pracowników Spółki i inne osoby w charakterze ekspertów.*
14. *Eksperci, o których mowa w ust. 13 składają na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej oświadczenie zawierające zobowiązanie do zachowania w poufności informacji uzyskanych w związku lub przy okazji wykonywania funkcji.*
15. *Eksperci, o których mowa w ust. 13 mogą otrzymywać wynagrodzenie. Przewodniczący Rady Nadzorczej upoważniony jest do ustalenia, w porozumieniu z Zarządem Spółki, wysokości należnego im wynagrodzenia.*



§ 5
Uprawnienia Komitetu

Komitet jest uprawniony do:

- a) badania wszelkiej działalności Spółki, istotnej z perspektywy zadań Komitetu,*
- b) żądania od Zarządu i pracowników Spółki i jej spółek zależnych wszelkich informacji, sprawozdań, raportów i wyjaśnień, przeglądania ksiąg i dokumentów, bezpośredniego sprawdzania stanu majątkowego Spółki i jej spółek zależnych oraz kontrolowania działalności ich działalności w zakresie niezbędnym dla realizacji zadań Komitetu,*
- c) żądania od Zarządu, jeśli jest to potrzebne, zlecenia ekspertom opracowania ekspertyz lub opinii.*

§ 6
Pozostałe postanowienia

- 1. Niniejszy regulamin jest uchwalany przez Radę Nadzorczą.*
- 2. Niniejszy regulamin jest co najmniej raz w roku przeglądany i oceniany przez Komitet pod względem adekwatności. W przypadku konieczności wprowadzenia zmian w Regulaminie, Przewodniczący Komitetu przedkłada Radzie Nadzorczej stosowny wniosek w tym zakresie.*

