

**Regulamin Komitetu Audytu  
Unimot Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Zawadzkiem  
(„Spółka”)**

**§ 1  
Postanowienia ogólne**

1. Niniejszy Regulamin określa zakres działania, kompetencji i tryb pracy Komitetu Audytu Unimot Spółki Akcyjnej (dalej „Komitet”).
2. Komitet działa zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2027 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U.2024.1035 z późn. zm.).

**§ 2  
Skład Komitetu**

1. W skład Komitetu wchodzi od 3 do 5 członków, w tym Przewodniczący Komitetu, powoływanych przez Radę Nadzorczą.
2. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Kryteria niezależności określone zostały w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2027 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. W skład Komitetu wchodzi: (i) co najmniej jeden członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; oraz (ii) przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.
4. Przewodniczący Komitetu powoływany jest przez Radę Nadzorczą.
5. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu, przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełni skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu zapewnia sprawne przejęcie przez nowego członka Komitetu obowiązków wynikających z pracy w Komitecie.
6. Niezależnie od sytuacji określonej w ust. 5 powyżej, członek Komitetu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu uchwałą Rady Nadzorczej.
7. Rada Nadzorcza zapewnia aby skład Komitetu spełniał wszelkie wymagania co do składu Komitetu wynikające z ww. ustawy, w szczególności co do niezależności członków Komitetu, branży w której działa Spółka oraz posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. W tym celu członkowie Rady Nadzorczej, przed ich powołaniem w skład Komitetu, składają stosowne oświadczenie.

### § 3

#### Zadania i uprawnienia Komitetu

1. Zasadniczym celem Komitetu jest wspieranie Rady Nadzorczej jako statutowego organu Spółki w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych, w szczególności w zakresie:
  - a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
  - b) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz systemów zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
  - c) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania ustawowego sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonych w firmie audytorskiej.
2. Do zadań Komitetu w zakresie działalności biegłych rewidentów i firmy audytorskiej należą w szczególności:
  - a) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez ww. firmę inne usługi niż badanie ustawowe sprawozdań finansowych i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
  - b) przegląd zbadanych przez biegłego rewidenta okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych) oraz sprawozdań (raportów) z badania (przeglądu), w szczególności w zakresie: zmian zasad polityki rachunkowości, znaczących korektach wynikających z badania, zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej;
  - c) przegląd poddanych atestacji przez firmę audytorską sprawozdań w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
  - d) informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania ustawowego sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób to badanie lub atestacja przyczyniły się do rzetelności sprawozdawczości finansowej lub sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki, a także jaka była rola Komitetu, odpowiednio, w procesie badania lub atestacji;
  - e) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją;
  - f) opracowywanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych lub do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wymogów ustawowych;
  - g) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie ustawowe sprawozdań finansowych (lub firmę

- audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju), przez podmioty powiązanie z taką firmą audytorską oraz przez członka sieci takiej firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją, z uwzględnieniem wymogów ustawowych;
- h) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących wyboru firmy audytorskiej lub biegłych rewidentów, zgodnie z politykami o których mowa powyżej.
3. Do zadań Komitetu należy również:
- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki;
- b) opracowywanie corocznego harmonogramu działań, określającego podstawowe obowiązki Komitetu w danym roku obrotowym.
4. Wykonywanie przez Komitet czynności określonych niniejszym Regulaminem nie zastępuje ustawowych i statutowych uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej ani też nie zwalnia członków Rady Nadzorczej z ich odpowiedzialności.

#### **§ 4**

#### **Sposób działania Komitetu**

1. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu, a pod jego nieobecność wyznaczony przez niego do tego celu stały lub czasowy zastępca Przewodniczącego Komitetu.
2. Komitet odbywa posiedzenia tak często, jak będzie to niezbędne dla realizacji jego zadań.
3. Posiedzenia Komitetu zwołuje jego Przewodniczący. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia, zawierające porządek obrad i termin posiedzenia, należy przekazać pozostałym członkom Komitetu nie później niż 7 dni przed posiedzeniem, a w sprawach nagłych nie później niż 1 dzień przed posiedzeniem.
4. W posiedzeniach Komitetu mogą uczestniczyć wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu członków Zarządu Spółki, pracowników Spółki i inne osoby, których udział w posiedzeniu jest wskazany do realizacji zadań Komitetu.
5. Przewodniczący ustala porządek obrad Komitetu, sprawuje też nadzór nad organizowaniem dystrybucji materiałów oraz sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu.
6. Rekomendacje, wnioski, opinie i oceny Komitetu są przyjmowane w drodze uchwały i prezentowane są Radzie Nadzorczej przez Przewodniczącego Komitetu z poinformowaniem Zarządu Spółki.
7. Komitet może podejmować uchwały, jeżeli na danym posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa jego członków.
8. Uchwały Komitetu podejmowane są zwykłą większością głosów. W razie równości głosów przeważa głos Przewodniczącego Komitetu.

9. Z przebiegu każdego posiedzenia Komitetu, protokolant wyznaczony przez Przewodniczącego Komitetu, sporządza protokół podpisywany przez członków Komitetu uczestniczących w posiedzeniu. Protokół powinien zawierać: datę i miejsce odbycia posiedzenia, nazwiska członków Komitetu i innych osób obecnych na posiedzeniu, porządek obrad, treść podjętych uchwał oraz wyniki ich głosowania.
10. Protokoły z posiedzeń Komitetu wraz z wnioskami, zaleceniami i rekomendacjami przedkładane są Radzie Nadzorczej, a także Zarządowi Spółki.
11. Komitet może również prowadzić swoje prace oraz podejmować uchwały poza posiedzeniami, w trybie analogicznym jak przewiduje regulamin Rady Nadzorczej dla czynności tego rodzaju prowadzonych przez Radę Nadzorczą.
12. Do realizacji zadań Komitetu, Komitet może korzystać z zewnętrznych ekspertów.

## **§ 5**

### **Postanowienia końcowe**

1. Obsługę Komitetu w zakresie organizacyjno – technicznym zapewnia Spółka.
2. Rada Nadzorcza może w każdym czasie zmienić niniejszy Regulamin.
3. Regulamin lub jego zmiany wchodzi w życie z dniem ich zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą Spółki.