

Regulamin Komitetu Audytu CD PROJEKT S.A.

§ 1.

1. Komitet Audytu („Komitet Audytu” lub „Komitet”) spółki CD PROJEKT Spółka Akcyjna („Spółka”) jest komitetem stałym działającym w oparciu o normy wiążące Spółkę, w tym w szczególności przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”).
2. Niniejszy Regulamin określa sposób powoływania Członków, kompetencje i tryb działania Komitetu Audytu.

§ 2.

1. Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu, wskazanych w głosowaniu jawnym przez Radę Nadzorczą, na okres jej kadencji, spośród członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria określone w Ustawie.
2. Z zastrzeżeniem ust. 3, 4 poniżej, Rada Nadzorcza wskazuje członków Komitetu, w tym Przewodniczącego, na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.
3. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, bądź złożenia przez niego na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej rezygnacji z pełnienia funkcji w Komitecie Audytu, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu przez wskazanie nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady. W sytuacji, gdy wraz z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu, skład Rady Nadzorczej uniemożliwi uzupełnienie Komitetu Audytu zgodnie z wymogami wskazanymi w ust. 1 powyżej, wskazanie takiego członka nastąpi niezwłocznie po odbyciu się walnego zgromadzenia odpowiednio zmieniającego skład Rady Nadzorczej.
4. Wraz z przyjęciem niniejszego Regulaminu, Rada Nadzorcza powoła spośród swojego grona członków do pełnienia funkcji w ramach Komitetu Audytu bieżącej kadencji.
5. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu.
6. Kadencja i mandat członka Komitetu Audytu wygasają z dniem wygaśnięcia kadencji i mandatu w Radzie Nadzorczej Spółki.
7. W razie nieobecności Przewodniczącego Komitetu Audytu lub niemożności pełnienia przez niego funkcji jego kompetencje wykonuje tymczasowo wybrany jeden z obecnych na posiedzeniu członków Komitetu Audytu.

§ 3.

1. Komitet Audytu wykonuje zadania określone Ustawą, jak również pełni stałe funkcje konsultacyjne na rzecz Rady Nadzorczej, w zakresie sprawowanych kompetencji audytu.
2. W celu wykonywania czynności audytu, Komitet Audytu może:
 - i. żądać przedłożenia przez Spółkę lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki określonej informacji z zakresu sprawozdawczości finansowej, rewizji finansowej, kontroli i audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, niezbędnych do wykonywania jego czynności,
 - ii. zapraszać na spotkania osoby trzecie posiadające odpowiednią wiedzę specjalną i doświadczenie potrzebne do badania zagadnień rozpatrywanych przez Komitet Audytu,

- iii. występować z wnioskiem do Zarządu o zlecenie opracowania ekspertyz i opinii na użytek Komitetu Audytu w celu właściwej realizacji jego zadań.

§ 4.

1. Komitet Audytu działa kolegialnie.
2. Komitet Audytu odbywa posiedzenia co najmniej przed publikacją sprawozdań okresowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu. W przypadkach szczególnych posiedzenie Komitetu Audytu może zostać zwołane przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. Dodatkowe posiedzenia Komitetu mogą być zwoływane przez jego Przewodniczącego z inicjatywy członka Komitetu lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu, wewnętrznego lub zewnętrznego audytora Spółki.
4. Porządek obrad posiedzenia Komitetu Audytu ustala osoba zwołująca posiedzenie.
5. Posiedzenie Komitetu Audytu zwoływane jest w sposób i w terminie właściwym dla zwoływania posiedzenia Rady Nadzorczej. O terminie i miejscu posiedzenia Komitetu Audytu należy powiadomić także pozostałych członków Rady Nadzorczej oraz członków Zarządu, którzy mają prawo uczestniczenia w posiedzeniu Komitetu.
6. W przypadkach tego wymagających Przewodniczący Komitetu może zwołać posiedzenie Komitetu bez udziału Zarządu, z tym jednak, że przynajmniej raz w roku, w ramach posiedzenia Komitetu, powinno odbyć się spotkanie członków Komitetu z udziałem przedstawicieli audytora zewnętrznego i wewnętrznego, o ile jest powołany.
7. Komitet Audytu, w celu wykonywania swoich zadań ma prawo również na własne życzenie spotykania się z pracownikami Spółki lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki bez obecności Zarządu.
8. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą się odbywać w trybie stacjonarnym lub z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
9. Komitet Audytu zajmuje stanowisko w formie decyzji, opinii, wniosków, zaleceń, lub sprawozdań przedkładanych właściwym organom Spółki. W przypadku braku jednomyślności, Komitet Audytu odnotowuje w protokole oraz przedstawia Radzie Nadzorczej na piśmie zdania odrębne poszczególnych Członków Komitetów Audytu.

§ 5.

1. Z przebiegu każdego posiedzenia Komitetu Audytu sporządza się protokół, który jest podpisywany przez Przewodniczącego Komitetu.
2. Protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu wraz ze stanowiskami Komitetu przedkładane są Radzie Nadzorczej, a także Zarządowi Spółki niezwłocznie po ich sporządzeniu.
3. Do protokołu stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.
4. Obsługę Komitetu Audytu w zakresie organizacyjno-technicznym zapewnia Spółka.

§ 6.

Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności, z uwzględnieniem informacji na temat składu oraz liczby odbytych posiedzeń Komitetu w danym roku obrotowym, w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznym sprawozdaniu Rady Nadzorczej.

§ 7.

1. Z zastrzeżeniem przepisów prawa bezwzględnie obowiązującego, w sprawach nieuregulowanych w niniejszym Regulaminie zastosowanie mają odpowiednie przepisy Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
2. Zmiana niniejszego Regulaminu wymaga uchwały Rady Nadzorczej Spółki.
3. Niniejszy Regulamin przyjęto uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej CD PROJEKT S.A. z dnia 11 października 2017 roku w sprawie uchwalenia Regulaminu Komitetu Audytu CD PROJEKT S.A. oraz powołania Komitetu Audytu bieżącej kadencji.