

Regulamin Komitetu Audytu Murapol S.A.

Niniejszy Regulamin określa skład, zadania, zakres odpowiedzialności oraz sposób wykonywania obowiązków przez Komitet Audytu („Komitet”), funkcjonujący jako stały komitet w ramach Rady Nadzorczej spółki Murapol S.A. („Spółka”).

§ 1

1. Komitet Audytu jest stałym komitetem Rady Nadzorczej Spółki.
2. Komitet Audytu działa w oparciu o następujące uregulowania:
 - 1) Ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”),
 - 2) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie 537/2014”),
 - 3) Statut i Regulamin Rady Nadzorczej Murapol S.A.
 - 4) przyjęte do stosowania przez Spółkę Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021,
 - 5) niniejszy Regulamin.

Skład i wybór członków Komitetu Audytu

§ 2

1. Komitet Audytu składa się z co najmniej 3 członków powołanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.
2. Kadencja członków Komitetu Audytu pokrywa się z kadencją członków Rady Nadzorczej.
3. Rada Nadzorcza na pierwszym posiedzeniu danej kadencji dokonuje wyboru członków Komitetu Audytu, którzy ze swojego grona wybierają Przewodniczącego Komitetu.
4. Przewodniczący Rady Nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami Komitetu Audytu. Przewodniczący Komitetu Audytu poprzedniej kadencji obowiązany jest przekazać całość spraw prowadzonych przez Komitet Audytu nowemu Przewodniczącemu Komitetu Audytu.
5. Przewodniczący Komitetu Audytu może wyznaczyć jednego z członków Komitetu Audytu lub dowolną inną osobę do pełnienia obowiązków

Rules of Procedure of the Audit Committee of Murapol S.A.

These Rules define the composition, tasks, scope of responsibility and the manner of performing duties by the Audit Committee ("Committee"), functioning as a permanent committee within the Supervisory Board of Murapol S.A. ("Company").

§ 1

1. The Audit Committee is a permanent committee of the Company's Supervisory Board.
2. The Audit Committee operates on the basis of the following regulations:
 - 1) The Act of 11 May 2017 on statutory auditors, audit firms and public supervision ("Act on statutory auditors"),
 - 2) Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audits of financial statements of public-interest entities and repealing Commission Decision 2005/909 / EC ("Regulation 537/2014"),
 - 3) The Articles of Association and the Rules of Procedure of the Supervisory Board of Murapol S.A.
 - 4) the Code of Best Practice for WSE Listed Companies 2021 adopted for application by the Company,
 - 5) these Rules.

Composition and selection of the members of the Audit Committee

§ 2

1. The Audit Committee consists of at least 3 members appointed by the Supervisory Board from amongst its members.
2. The term of office of the members of the Audit Committee is the same as the term of office of the members of the Supervisory Board.
3. The Supervisory Board, at the first meeting, shall elect the members of the Audit Committee who elect the Chairman of the Committee from amongst themselves.
4. The Chairman of the Supervisory Board should not combine his/her function with managing the work of the Audit Committee. The Chairman of the Audit Committee of the previous term of office is obliged to transfer all matters conducted by the Audit Committee to the new Chairman of the Audit Committee.
5. The Chairman of the Audit Committee may appoint one of the members of the Audit

Sekretarza Komitetu Audytu, odpowiedzialnego za obsługę dokumentacyjną prac Komitetu Audytu.

6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem wspólnej kadencji Rady Nadzorczej, bądź złożenia przez niego rezygnacji z pełnienia funkcji w Komitecie Audytu, Komitet Audytu składa wnioski do Rady Nadzorczej o niezwłoczne uzupełnienie składu Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu wspólnej kadencji Rady Nadzorczej.

7. Przewodniczący Komitetu Audytu jest odpowiedzialny za wprowadzenie nowych członków Komitetu Audytu w sprawy prowadzone przez Komitet Audytu.

8. W przypadku, gdy skład Komitetu Audytu nie będzie spełniał wymogów niezależności określonych w § 3 i wymogów dotyczących wiedzy i umiejętności określonych w § 4, Komitet Audytu składa wnioski do Rady Nadzorczej o dokonanie zmian w składzie Komitetu Audytu w taki sposób, aby wymogi zostały spełnione, a jeśli skład Rady Nadzorczej nie będzie umożliwił wyboru członków Komitetu Audytu w taki sposób, aby ww. wymogi zostały spełnione - o zwrócenie się przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej do Zarządu Spółki o zwołanie Walnego Zgromadzenia Spółki i umieszczenie w porządku jego obrad punktu dotyczącego zmian w składzie Rady Nadzorczej.

9. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu Audytu uchwałą Rady Nadzorczej.

10. Członkowie Rady Nadzorczej powołani do pracy w Komitecie Audytu, powinni być wynagradzani adekwatnie do dodatkowych zadań wykonywanych w jego ramach. Zasady wynagradzania członków Komitetu Audytu określa uchwałą Walne Zgromadzenie Spółki.

Committee or any other person to perform the duties of the Secretary of the Audit Committee, responsible for office work and documentation of the Audit Committee's work.

6. In the event of expiry of the mandate of a member of the Supervisory Board elected to the Audit Committee before the end of the term of office of the Supervisory Board, or of his resignation from performing the function in the Audit Committee, the Audit Committee shall submit an immediate request to the Supervisory Board to supplement the composition of the Committee by appointing a new member of the Committee for the period until the end of the term of office of the Supervisory Board

7. The Chairman of the Audit Committee is responsible for familiarizing new members of the Audit Committee with task of the Audit Committee.

8. If the composition of the Audit Committee does not meet the independence requirements set out in § 3 and the knowledge and skills requirements set out in § 4, the Audit Committee shall submit a request to the Supervisory Board to change the composition of the Audit Committee to meet the requirements, and if the composition of the Supervisory Board does not allow the appointment of members of the Audit Committee in such a way that the above-mentioned requirements are met - shall ask the Chairman of the Supervisory Board to convene the General Meeting of the Company by the Management Board of the Company and to introduce in its agenda an item regarding changes in the composition of the Supervisory Board.

9. A member of the Audit Committee may be dismissed from the Audit Committee at any time by a resolution of the Supervisory Board.

10. Members of the Supervisory Board appointed to work in the Audit Committee should be remunerated adequately to the additional tasks performed. The principles of remunerating the members of the Audit Committee are determined by a resolution of the General Meeting of the Company.

Wymogi odnoszące się do członków Komitetu Audytu oraz weryfikacja ich spełniania

§ 3

1. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, powinna być

Requirements relating to members of the Audit Committee and verification of their fulfillment

§ 3

1. The majority of the members of the Audit Committee, including its Chairman, should be independent of the Company.

niezależna od Spółki.

2. Członek Rady Nadzorczej powoływany do Komitetu Audytu zobowiązany jest, przed podjęciem przez Radę Nadzorczą uchwały o powołaniu, do złożenia oświadczenia dotyczącego spełniania przez niego kryteriów niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, ewentualnie do złożenia dokumentu potwierdzającego aktualność wcześniej złożonego oświadczenia.

3. Wzór oświadczenia, o którym w ust. 2 jest zamieszczony w „Procedurze dokonywania oceny niezależności członków Rady Nadzorczej Murapol S.A.” przyjętej uchwałą Rady Nadzorczej Spółki.

4. Ocena niezależności członków Komitetu Audytu dokonywana jest w trakcie powoływania członka Rady Nadzorczej do Komitetu Audytu oraz dodatkowo raz do roku, w ramach realizacji procedury, o której mowa w ust. 2.

§ 4

1. Co najmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
2. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, przy czym warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub poszczególni członkowie Komitetu Audytu w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.
3. Każdorazowo dokonując wyboru członków Komitetu Audytu Rada Nadzorcza dokonuje oceny spełniania przez nich warunków, o których mowa w ust. 1 i 2 powyżej. Wynik dokonania oceny wraz z uzasadnieniem powinien zostać odzwierciedlony w treści uchwały o powołaniu ewentualnie w treści odrębnej uchwały Rady Nadzorczej.
4. Wymóg posiadania wiedzy w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oceniany jest w odniesieniu do posiadania ogółu wiadomości nabytych przez kandydata do Komitetu Audytu m.in. w związku z posiadaniem wykształceniem, związanym bezpośrednio z rachunkowością lub badaniem sprawozdań finansowych, potwierdzonym dyplomem uczelni wyższej, uzyskanymi uprawnieniami lub otrzymanymi certyfikatami lub

2. Before the Supervisory Board adopts a resolution on the appointment, a member of the Supervisory Board who is going to be appointed to the Audit Committee is obliged to submit a statement on meeting the independence criteria referred to in Art. 129 sec. 3 of the Act on Statutory Auditors, or to submit a document confirming the validity of the previously submitted statement.
3. The template of the statement referred to in par. 2 is included in the "Procedure for assessing the independence of members of the Supervisory Board of Murapol S.A." adopted by a resolution of the Supervisory Board of the Company.
4. The independence of the members of the Audit Committee is assessed during the appointment of a Supervisory Board member to the Audit Committee and additionally once a year as part of the procedure referred to in par. 2.

§ 4

1. At least one member of the Audit Committee shall have knowledge and skills concerning accounting or auditing of financial statements.
2. Members of the Audit Committee shall have knowledge and skills in the field of the business in which the Company operates, and this requirement is deemed to be met if at least one member of the Audit Committee has knowledge and skills in the scope of this business in which the Company operates, or particular members, within certain scopes, have knowledge and skills in the scope of this business.
3. Each time at the stage of selection of the members of the Audit Committee, the Supervisory Board assesses whether they meet the conditions referred to in par. 1 and 2 above. The result of the assessment together with the justification should be reflected in the content of the resolution on appointment, possibly in a separate resolution of the Supervisory Board.
4. The requirement of knowledge in the field of accounting or auditing of financial statements is assessed in relation to the general knowledge acquired by the candidate for the Audit Committee, for example, in connection with education, directly related to accounting or auditing of financial statements, confirmed by a university diploma, obtained qualifications or certificates or diplomas and attestationsⁱⁱⁱ.
5. Skills in accounting or auditing financial statements are assessed in the context of

- dyplomami, świadectwami oraz zaświadczeniamiⁱⁱ.
5. Umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oceniane są w kontekście dotychczasowego doświadczenia zawodowego w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, w szczególności nabytego w związku z pracą np. w działach księgowych, finansowo-księgowych, controllingowych, aktuariatu lub w firmie audytorskiejⁱⁱ.
 6. Wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oceniane są na podstawie przebiegu dotychczasowej kariery zawodowej kandydata do Komitetu Audytu i/lub posiadanego przez niego wykształcenia.
 7. Członkowie Komitetu Audytu powinni dążyć do stałego podnoszenia wiedzy i umiejętności w zakresie odpowiednio rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz branży, w której działa Spółka, poprzez samokształcenie, a także uczestnictwo w szkoleniach i konferencjach, na które będą kierowani przez Spółkę.
- previous professional experience in accounting or auditing of financial statements, in particular acquired in connection with work, e.g. in accounting, financial and accounting, control departments, actuarial department or in an auditing company^{iv}.
 6. Knowledge and skills in the business in which the Company operates are assessed on the basis of the current professional career of the candidate for the Audit Committee and / or his/her education.
 7. Members of the Audit Committee should strive to improve their knowledge and skills in the area of accounting, auditing or auditing financial statements and in the business in which the Company operates, through self-education, as well as participation in training courses and conferences selected by the Company.

Zadania Komitetu Audytu

§ 5

1. Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami. W szczególności do zadań Komitetu Audytu należy:
 - a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
 - b) przedkładanie organom Spółki zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
 - c) monitorowanie skuteczności i okresowy przegląd systemu kontroli wewnętrznej Spółki i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami;
 - d) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru

Tasks of the Audit Committee

§ 5

1. The basic task of the Audit Committee is to advise the Supervisory Board on the proper implementation and control of financial reporting processes in the Company, the effectiveness of internal control and risk management systems, and cooperation with statutory auditors. In particular, the tasks of the Audit Committee include:
 - a) monitoring the process of financial reporting;
 - b) submitting recommendations to the Company's authorities to ensure the reliability of the financial reporting process in the Company;
 - c) monitoring the effectiveness and periodic review of the Company's internal control system and risk management systems as well as internal audit, including financial reporting and their compliance with applicable regulations;
 - d) monitoring the performance of financial audit activities, in particular the audit carried out by the audit company, taking into account all conclusions and findings of the Polish Audit Oversight Agency resulting from the control carried out in the audit company;
 - e) control and monitoring the independence of the statutory auditor and the audit company, in particular when services other than auditing are

Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;

e) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;

f) informowanie Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;

g) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;

h) opracowywanie polityki i określanie procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki;

i) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

j) przedstawianie Radzie Nadzorczej lub innemu organowi nadzorcemu lub kontrolnemu lub organowi zatwierdzającemu sprawozdanie finansowe rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej zgodnie z politykami, o których mowa w lit. 8830.0 i 8883.0;

k) omawianie z firmą audytorską Spółki charakteru i zakresu badania rocznego oraz przeglądów okresowych sprawozdań finansowych;

l) przegląd zbadanych przez audytorów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki ze skoncentrowaniem się w szczególności na: (i) wszelkich zmianach norm, zasad i praktyk księgowych; (ii) głównych obszarach podlegających badaniu; (iii) znaczących korektach wynikających z badania; (iv) oświadczeniach o kontynuacji działania; (v) zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości; (vi) analizie listów do

provided to the Company by the audit company;

f) informing the Supervisory Board or another supervisory or control body of the Company about the results of the audit and explaining how the audit contributed to the reliability of financial reporting of the Company, as well as the role of the Audit Committee in the audit process;

g) assessing the independence of the statutory auditor and consent to the provision of permitted non-audit services by the auditor;

h) developing a policy and specifying the procedure for selecting an audit company to conduct an audit, presenting recommendations to the Supervisory Board regarding the selection and remuneration of the Company's statutory auditors;

i) developing a policy for the provision of permitted non-audit services by the audit company conducting the audit, by entities associated with that audit company and by a member of the network of audit company;

j) presenting to the Supervisory Board or another supervisory or control body or the body approving the financial statements a recommendation regarding the appointment of an audit company in accordance with the policies referred to in letters (a). h) and i);

k) discussing with the audit company of the Company the nature and scope of the annual audit and periodic reviews of financial statements;

l) review of the Company's periodic and annual financial statements audited by auditors, focusing in particular on: (i) any changes to accounting standards, principles and practices; (ii) main areas to be investigated; (iii) significant adjustments resulting from the audit; (iv) statements of further activities; (v) compliance with applicable accounting and reporting regulations; (vi) analyzing the letters to the Management Board prepared by the audit company of the Company, the independence and objectivity of its audit and the Management Board's responses;

m) giving opinions on the Company's internal audit plan and internal audit regulations as well as changes of the internal audit director;

n) cooperation with the organizational units of the Company responsible for audit and control as well as periodic evaluation of their work;

o) analysis of the reports of the Company's internal auditors and the main observations of

Zarządu sporządzonych przez firmę audytorską Spółki, niezależności i obiektywności dokonanego przez nią badania oraz odpowiedzi Zarządu;

m) opiniowanie planu audytu wewnętrznego Spółki i regulaminu audytu wewnętrznego oraz zmian na stanowisku dyrektora audytu wewnętrznego;

n) współpraca z komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę oraz okresowa ocena ich pracy;

o) analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki i głównych spostrzeżeń innych analityków wewnętrznych oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia;

p) okresowy przegląd systemu monitorowania w zakresie finansowym spółek z Grupy Kapitałowej Spółki.

2. W przypadku, gdy w Spółce nie został powołany audytor wewnętrzny kierujący funkcją audytu wewnętrznego, działający zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, Komitet Audytu co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

3. Rada Nadzorcza może powierzyć Komitetowi Audytu wspieranie Rady Nadzorczej w zakresie wykonywania innych zadań, niż określone w ust. 1-2 powyżej.

4. Przy określaniu i realizacji zadań szczegółowych w zakresie zadań określonych powyżej Komitet Audytu bierze pod uwagę w szczególności treść „Dobrych praktyk dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczących zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” opublikowanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 24 grudnia 2019 r.

5. Komitet Audytu dokonuje oceny obszarów i procesów podlegających jego nadzorowi nie tylko na podstawie ustnych odpowiedzi Zarządu Spółki, ale przede wszystkim na podstawie analizy dokumentów i innych źródeł informacji umożliwiających uzyskanie rozsądnego zapewnienia, iż ustne wyjaśnienia i deklaracje Zarządu odpowiadają rzeczywistości, a także na podstawie informacji pochodzących od innych osób, które może zapraszać na posiedzenie, w szczególności od osób na stanowiskach wyższego szczebla w Spółce.

6. Komitet Audytu powinien zapewnić systematyczne informowanie Rady Nadzorczej o swojej działalności i realizacji zadań.

other internal experts as well as the Management Board's response to these observations;

p) periodic review of the financial monitoring system of the companies of the Capital Group of the Company.

2. If the Company has not appointed an internal auditor managing the internal audit function, acting in accordance with generally recognized international standards of the professional practice of internal audit, the Audit Committee assesses every year whether there is a need to appoint such auditor.

3. The Supervisory Board may entrust the Audit Committee with supporting the Supervisory Board in the performance of tasks other than those specified in par. 1-2 above.

4. When defining and implementing detailed tasks in the scope of the tasks set out above, the Audit Committee takes into account, in particular, the content of the "Best Practices for Public - Interest Entities regarding the principles of appointment, composition and operation of the audit committee" published by the Office of the Polish Financial Supervision Authority on December 24, 2019.

5. The Audit Committee assesses the areas and processes subject to its supervision not only on the basis of oral responses of the Management Board of the Company, but primarily on the basis of the analysis of documents and other sources of information enabling to obtain reasonable assurance that the oral explanations and declarations of the Management Board correspond to reality, and also on the basis of information from other persons who may be invited to the meeting, in particular from persons holding senior positions in the Company.

6. The Audit Committee should ensure that the Supervisory Board is regularly informed about its activities and performance of tasks.

Uprawnienia Komitetu Audytu

§ 6

1. Komitet Audytu może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa w § 5.
2. Komitet Audytu może zapraszać na swoje posiedzenia członków Zarządu Spółki, członków Rady Nadzorczej nie wchodzących w skład Komitetu Audytu, przedstawicieli firmy audytorskiej oraz, w uzgodnieniu z Prezesem Zarządu Spółki, osoby na stanowiskach wyższego szczebla i innych pracowników Spółki lub Spółek z Grupy Kapitałowej, kompetentne do udzielenia informacji na temat analizowanych zagadnień, jak również osoby trzecie, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu Audytu.
3. Komitet Audytu może żądać omówienia przez kluczowego biegłego rewidenta z Komitetem Audytu i/lub Zarządem Spółki, Radą Nadzorczą kluczowych kwestii wynikających z badania, które zostały wymienione w sprawozdaniu dodatkowym, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia nr 537/2014.
4. Komitet Audytu może udostępnić sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia nr 537/2014, Walnemu Zgromadzeniu Spółki.
5. Komitet Audytu bierze udział w dokonaniu oceny podstaw wyboru i w ewentualnym wyborze niezależnego audytora, który dokona w Spółce przeglądu funkcji audytu wewnętrznego.
6. Komitet jest uprawniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie opracowania dla potrzeb Komitetu ekspertyz lub opinii dotyczących zakresu zadań Komitetu lub zatrudnienia doradcy.

Posiedzenia Komitetu Audytu

§ 7

1. Komitet Audytu działa kolegialnie.
2. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się nie rzadziej niż raz na kwartał, w tym m.in. przed opublikowaniem przez Spółkę sprawozdań

Powers of the Audit Committee

§ 6

1. The Audit Committee may, without the activity of the Supervisory Board, request information, explanations and documents necessary to perform the tasks referred to in § 5.
2. The Audit Committee may invite to its meetings members of the Management Board of the Company, members of the Supervisory Board who are not members of the Audit Committee, representatives of the audit company and, in agreement with the President of the Management Board of the Company, persons in senior positions and other employees of the Company or Companies from the Capital Group, competent to provide information on the analyzed issues, as well as third parties whose participation in the meeting is useful for the performance of the task of the Audit Committee.
3. The Audit Committee may request that the key statutory auditor discuss with the Audit Committee and / or the Management Board of the Company and the Supervisory Board the key issues arising from the audit, which were listed in the additional report referred to in Art. 11 of Regulation No. 537/2014.
4. The Audit Committee may make available to the General Meeting of the Company the additional report prepared for the Audit Committee referred to in Art. 11 of Regulation No. 537/2014,.
5. The Audit Committee participates in the assessment of the basis for selection and in the possible selection of an independent auditor who will review the internal audit functions of the Company.
6. The Committee is entitled to submit motions to the Supervisory Board to adopt by the Supervisory Board a resolution on the preparation of expert opinions or opinions for the Committee concerning the tasks of the Committee or the employment of an adviser.

Meetings of the Audit Committee

§ 7

1. The Audit Committee acts collectively.
2. Meetings of the Audit Committee should take place at least once a quarter, especially prior to

finansowych.

3. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu, który za pośrednictwem poczty elektronicznej zaprasza na posiedzenia członków Komitetu oraz zawiadamia o posiedzeniu wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu Audytu.

4. Przewodniczący Komitetu sprawuje nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu oraz przekazywaniem dokumentów i informacji Radzie Nadzorczej.

5. Dodatkowe posiedzenia Komitetu mogą być zwoływane przez jego Przewodniczącego z inicjatywy członka Komitetu lub innego członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego ustawowe badanie sprawozdań finansowych.

6. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia Komitetu (wraz z porządkiem obrad oraz niezbędnymi materiałami) należy przekazać członkom Komitetu Audytu oraz pozostałym członkom Rady Nadzorczej nie później niż na 3 (trzy) dni przed posiedzeniem Komitetu, a w sprawach nagłych nie później niż na 1 (jeden) dzień przed posiedzeniem Komitetu Audytu.

7. Wnioski, decyzje, rekomendacje i oceny Komitetu Audytu wymagają podjęcia uchwały.

8. Podjęcie uchwały następuje na posiedzeniu Komitetu Audytu lub w trybie pisemnym lub za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W tym zakresie postanowienia dotyczące podejmowania uchwał określone w Regulaminie Rady Nadzorczej Murapol S.A. stosuje się odpowiednio.

9. Uchwały podejmowane są zwykłą większością głosów - przy zliczaniu większości głosów wstrzymujących się nie bierze się pod uwagę. W przypadku oddania równej ilości głosów „za” oraz „przeciw” rozstrzyga głos Przewodniczącego.

10. Dla ważności uchwał wymagany jest udział w głosowaniu co najmniej połowy członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczącego Komitetu.

11. Członek Komitetu Audytu ma prawo zgłosić zdanie odrębne do uchwały. Informację oraz powody zgłoszenia zdania odrębnego zamieszcza się w protokole.

12. Komitet Audytu niezwłocznie informuje Radę Nadzorczą oraz Zarząd Spółki o podjętych uchwałach.

13. W sprawach nieuregulowanych, w zakresie zwołania i odbycia posiedzenia Komitetu stosuje się

the publication of the financial statements by the Company.

3. The meetings of the Committee are convened by the Chairman of the Audit Committee, who invites the members of the Committee to meetings by e-mail and notifies all other members of the Supervisory Board about the meeting. All members of the Supervisory Board have the right to participate in the meetings of the Audit Committee.

4. The Chairman of the Committee supervises the preparation of the agenda, preparation of minutes from meetings of the Audit Committee and the provision of documents and information to the Supervisory Board.

5. Additional meetings of the Committee may be convened by its Chairman on the initiative of a Committee member or other member of the Supervisory Board, as well as at the request of the Management Board and the statutory auditor carrying out the statutory audit of financial statements.

6. Notification of convening the Committee meeting (along with the agenda and necessary materials) should be submitted to the members of the Audit Committee and other members of the Supervisory Board no later than 3 (three) days before the meeting of the Committee, and in urgent matters no later than 1 (one) day before the Audit Committee meeting.

7. Conclusions, decisions, recommendations and assessments of the Audit Committee require adoption of a resolution.

8. Any resolution is adopted at a meeting of the Audit Committee or in writing or by means of direct remote communication. In this regard, the provisions on adopting resolutions set out in the Rules of Procedure of the Supervisory Board of Murapol S.A. are applied accordingly.

9. Resolutions are adopted by a simple majority of votes - the abstentions are not taken into account. In the event of an equal number of votes "for" and "against", the Chairman's vote shall prevail.

10. The adoption of the resolution is valid only when at least half of the members of the Audit Committee, including the Chairman of the Committee participate in voting.

11. A member of the Audit Committee has the right to submit a dissenting opinion to the resolution. The information and the reasons for submitting a dissenting opinion shall be included in the minutes.

odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej.

12. The Audit Committee immediately informs the Supervisory Board and the Management Board of the Company about the adopted resolutions.
13. In matters not regulated in the scope of convening and holding a meeting of the Committee, the provisions of the Rules of Procedure of the Supervisory Board shall be applied accordingly.

Protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu

§ 8

1. Posiedzenia Komitetu są protokołowane.
2. Protokół podpisują wszyscy członkowie Komitetu obecni na posiedzeniu.
3. Protokoły z posiedzeń Komitetu przekazywane są Radzie Nadzorczej na jej najbliższym posiedzeniu.
4. Protokoły z posiedzeń Komitetu oraz wszelkie inne materiały związane z jego działalnością przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją Rady Nadzorczej w siedzibie Spółki.

Eksperci

§ 9

1. Komitet Audytu może korzystać do pomocy ekspertów spoza grona członków Rady Nadzorczej.
2. Eksperci zaangażowani do pomocy Komitetowi składają Przewodzącemu Komitetu oświadczenie zawierające zobowiązanie do zachowania w poufności informacji uzyskanych w związku lub przy okazji wykonywania funkcji oraz o ich niezależności.
3. Eksperci, o których mowa w ust. 1-2 powyżej, mogą otrzymywać wynagrodzenie. Do ustalania wynagrodzenia przysługującego ekspertom, upoważniony jest Przewodzący Komitetu po uzgodnieniu z członkami Komitetu i Zarządem Spółki. Koszty działania ekspertów ponosi Spółka.

Roczne sprawozdanie z działalności

§ 10

Komitet Audytu jest zobowiązany składać Radzie Nadzorczej roczne sprawozdanie ze swojej działalności w danym roku obrotowym, w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści tego sprawozdania w sprawozdaniu Rady Nadzorczej przedstawianym Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, zawierającym w szczególności podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów, lub dołączenie go do

Minutes of the meeting of the Audit Committee

§ 8

1. The minutes of the meeting of the Committee are taken.
2. The minutes are signed by all members of the Committee attending the meeting.
3. The minutes of the meetings are submitted to the Supervisory Board at its next meeting.
4. Minutes of the meetings and any other materials related to the Committee along with other documentation of the Supervisory Board activities are kept in the registered office of the Company.

Experts

§ 9

1. The Audit Committee may appoint experts for assistance from outside the Supervisory Board members.
2. Experts engaged to assist the Committee shall submit a declaration to the Chairman of the Committee, containing a commitment to keep confidential information obtained in connection with or during performance their functions, and to ensure their independence.
3. The experts referred to in sec. 1-2 above may get remuneration. The Chairman of the Committee is authorized to determine the amount of remuneration of experts, after consultation with the members of the Committee and the Management Board of the Company. The costs of the experts' activities are borne by the Company.

Annual activity report

§ 10

The Audit Committee is obliged to submit to the Supervisory Board an annual report on its activities in a given financial year, within a period enabling the Supervisory Board to include the content of this report in the report of the Supervisory Board presented to the Ordinary General Meeting of the Company, containing in particular a summary of the activities of the Supervisory Board and its committees, or to attach it to this report.

tego sprawozdania.

Postanowienia końcowe

§ 11

Obsługę Komitetu Audytu w zakresie organizacyjno-technicznym zapewnia Spółka.

§ 12

Niniejszy Regulamin wchodzi w życie z dniem podjęcia uchwały Rady Nadzorczej sprawie przyjęcia tego Regulaminu.

§ 13

Niniejszy Regulamin co najmniej raz w roku podlega przeglądowi i ocenie przez Radę Nadzorczą pod względem jego adekwatności i aktualności.

Final provisions

§ 11

The organizational and technical support for the Audit Committee is provided by the Company.

§ 12

These Rules enters into force on the date of adopting the resolution by the Supervisory Board on the adoption of these Rules.

§ 13

At least once a year these Rules shall be reviewed and assessed by the Supervisory Board taking into account their correctness and validity.

ⁱ np. uprawnienia biegłego rewidenta, certyfikat Association of Chartered Certified Accountants, Certyfikat Chartered Institute of Management Accountants, inne specjalistyczne krajowe lub międzynarodowe uprawnienia/certyfikaty potwierdzające wiedzę z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, posiadanie wykształcenia związanego bezpośrednio z rachunkowością lub badaniem sprawozdań finansowych, potwierdzone dyplomem uczelni wyższej, ukończone specjalistyczne kursy, szkolenia z zakresu rachunkowości lub badań sprawozdań finansowych, potwierdzone dyplomami lub innym dokumentami.

ⁱⁱ np. posiadanie co najmniej dwuletniego doświadczenia zawodowego w pracy na stanowisku związanym bezpośrednio z rachunkowością finansową, rachunkowością zarządczą lub badaniem sprawozdań finansowych.

ⁱⁱⁱ e.g. qualifications of a statutory auditor, the Association of Chartered Certified Accountants certificate, the Chartered Institute of Management Accountants certificate, other specialist national or international qualifications / certificates confirming knowledge in the field of accounting or auditing of financial statements, education directly related to accounting or auditing of financial statements, confirmed by a university diploma, completed specialized courses, training in accounting or auditing of financial statements, confirmed by diplomas or other documents.

^{iv} e.g. having at least two years of professional experience in a position related directly to financial accounting, management accounting or auditing of financial statements.