

**ZASADY DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ**  
**spółki pod firmą:**  
**„BBI Zeneris Narodowy Fundusz Inwestycyjny Spółka Akcyjna”**

**1.**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej BBI Zeneris NFI S.A. pełni funkcje konsultacyjno – doradcze.

**2.**

Komitet Audytu składa się z przynajmniej trzech członków, w tym Przewodniczącego, wybieranych spośród członków Rady Nadzorczej.

**3.**

W skład Komitetu powinno wchodzić co najmniej dwóch Członków Niezależnych Rady Nadzorczej, przy czym jednemu z nich powinna być powierzona funkcja Przewodniczącego Komitetu Audytu. Przynajmniej jeden członek Komitetu powinien posiadać kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów.

**4.**

Celem działania Komitetu Audytu jest wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu przez nią obowiązków nadzorczych i kontrolnych.

**5.**

Do kompetencji Komitetu Audytu należą w szczególności:

- a) Monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawionych przez spółkę, w szczególności w drodze przeglądu stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości.,
- b) Przegląd, przynajmniej raz w roku systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane,
- c) Przedstawianie opinii Radzie Nadzorczej dotyczącej wyboru, powołania, ponownego powołania, odwołania podmiotu sporządzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki (biegłego rewidenta),
- d) Przedstawianie opinii odnośnie wysokości wynagrodzenia przysługującego biegłemu rewidentowi z tytułu badania sprawozdań finansowych spółki,
- e) Ocena pracy biegłego rewidenta, monitorowanie jego niezależności i obiektywizmu w zakresie wykonywanych prac,
- f) Dokonywanie przeglądu efektywności procesu audytu.

**6.**

Komitet Audytu odbywa swoje posiedzenia co najmniej dwa razy w roku lub w zależności od potrzeb.

**7.**

Posiedzenia mogą być zwoływane na wniosek Przewodniczącego Komitetu lub z inicjatywy członka Rady Nadzorczej oraz na wniosek Zarządu Spółki.

**8.**

W posiedzeniach Komitetu mogą uczestniczyć członkowie Zarządu Spółki, członkowie Rady Nadzorczej, nie będącymi członkami Komitetu.

**9.**

Posiedzenia Komitetu są protokołowane. Protokół jest dostępny dla członków Zarządu Spółki oraz wszystkich członków Rady Nadzorczej.

**10.**

Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności raz na pół roku w terminie sporządzania sprawozdań półrocznych i rocznych.