

**Regulament de Funcționare al Comitetului de Audit al Societății
Aquila Part Prod Com S.A.**

DISPOZIȚII GENERALE

Baza Statutară a Comitetului de Audit

- Actul Constitutiv al Aquila Part Prod Com SA. ("**Societatea**" sau "**Aquila**")
- Statutul de Governanță Corporativă al Aquila Part Prod Com SA

Conform acestor documente, Consiliul de Administrație al Aquila s-a angajat să înființeze un Comitet consultativ de Audit și să adopte un Regulament de Funcționare pentru acest Comitet.

OBIECTIV. ATRIBUȚIUNI.

Consiliul de Administrație înființează Comitetul de Audit pentru a-l asista în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul raportării financiare, al controlului intern și acela al administrării riscului.

Scopul Comitetului de Audit este de a examina în mod regulat eficiența raportării financiare, controlului intern și sistemului de administrare a riscului adoptat de Aquila și se va asigura că analizele de audit efectuate precum și rapoartele de audit elaborate ca urmare sunt conforme cu planul de audit aprobat de Comitetul de Audit.

De asemenea, Comitetul de Audit sprijină Consiliul de Administrație în monitorizarea credibilității și integrității informației financiare furnizată de Aquila, în special prin revizuirea relevanței și consistenței standardelor contabile aplicate de aceasta (inclusiv criteriile de consolidare).

Comitetul de audit face recomandari Consiliului de Administrație privind selectarea, numirea, renumirea și înlocuirea auditorului extern, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia, monitorizând independența și obiectivitatea auditorului extern.

Comitetul de Audit se asigură de existența funcției de Audit Intern, de independența și eficiența acesteia, împreună cu accesul la resurse adecvate pentru îndeplinirea neîngrădită a acestei funcțiuni.

Persoana/persoanele care asigură funcțiunea de Audit Intern este/sunt invitată/e de drept la întâlnirile Comitetului Executiv al Aquila. Comitetul de Audit verifică periodic stadiul de implementare și de respectare a Codului de Etică și Conduita al Aquila, făcând recomandări în acest sens Consiliului de Administrație al Aquila.

Comitetului de Audit analizează, în vederea aprobării de către Consiliul de Administrație, situațiile financiare anuale individuale și/sau consolidate ale Societății și propunerea de distribuire a profitului.

Comitetul de Audit revizuieste, în urma unui dialog activ cu auditorul extern, orice relații divulgate și servicii furnizate de auditorul financiar extern care ar putea avea un impact asupra obiectivității acestuia și face recomandările corespunzătoare Consiliului de Administrație.

Comitetul de Audit aprobă normele interne ale funcției de audit intern a societății.

Comitetul de Audit recomandă Consiliului de Administrație aprobarea planului anual de audit intern.

AUTORITATE

Comitetul de Audit are autoritatea de a conduce sau de a autoriza analizele considerate necesare referitoare la aspecte aferente ariei sale de responsabilități.

Astfel, Comitetul de Audit este autorizat sa:

- Solicite consultanților externi, auditorului financiar, auditorilor interni, sau altor persoane/specialiști/experti, opinii sau asistență pentru desfășurarea unei analize.
- Solicite orice informații necesare de la colegi (în sensul Codului de Etică și de Conduită al Aquila) sau de la terți care au relații de afaceri cu Aquila.

COMPONENȚA COMITETULUI DE AUDIT

Consiliul de Administrație a desemnat Comitetul de Audit, compus din doi membri neexecutivi, dintre care unul a fost numit Președinte. Președintele Consiliului de Administrație nu va putea fi președinte al Comitetului de Audit. Membrii Comitetului de Audit trebuie să aibă experiența necesară pentru a-și exercita atribuțiile.

Pe parcursul exercitării mandatului, membrii Comitetului de Audit nu vor deține funcții executive și nu vor putea efectua tranzacții care ar putea fi considerate incompatibile cu misiunea Comitetului de Audit.

Statutul de membru al Comitetului de Audit nu va împiedica membrii să participe în activitatea altor Comitete ale Consiliului de Administrație.

Încetarea calității de membru în Comitetul de Audit are loc prin revocarea de către Consiliul de Administrație, prin renunțare sau prin încetarea mandatului de administrator al Aquila.

Comitetul de Audit revizuieste anual propria performanță și termenii de referință, pentru a se asigura că își desfășoară activitatea cu eficiență maximă.

În urma acestei evaluări, Comitetul de Audit va propune Consiliului de Administrație, spre aprobare, orice modificări pe care le consideră necesare.

Pregătește, la finalul fiecărui an calendaristic, un plan de activitate pentru anul următor, pe care îl va înainta Consiliului de Administrație, spre aprobare. Înaintează trimestrial Consiliului de Administrație rapoarte asupra activității sale.

Structura Comitetului de Audit și orice modificări aduse acestuia se raportează Bursei de Valori București și Autorității de Supraveghere Financiară.

FUNȚIONAREA COMITETULUI DE AUDIT

Comitetul de Audit se va întruni periodic, de cel puțin trei ori pe an (inclusiv prin participare audio și/sau videoconferință), la convocarea președintelui Comitetului de Audit în ședințe ordinare sau speciale. Convocarea membrilor Comitetului de Audit se va face prin e-mail și va include data și locul ședinței și ordinea de zi propusă, împreună cu materialele justificative.

Orice administrator al Aquila poate participa la ședințele Comitetului de Audit.

Comitetul de Audit se reunește în cadrul unor ședințe speciale ori de câte ori este necesar pentru a discuta și a oferi recomandări cu privire la chestiuni legate de atribuțiile și responsabilitățile Comitetului de Audit prevăzute în prezentul Regulament sau atunci când anumite constatări semnificative sunt raportate Comitetului de Audit de către auditorul financiar sau intern al Aquila.

SEDINTELE COMITETULUI DE AUDIT

Ședințele Comitetului de Audit sunt convocate și prezidate de Președintele Comitetului de Audit. Consiliul de Administrație, coordonatorul activității de audit intern sau auditorul financiar pot solicita convocarea ședinței Comitetului de Audit oricând.

Secretariatul Comitetului de Audit este asigurat de către o persoană desemnată de Președinte.

Ședințele Comitetului de Audit vor putea avea loc prin prezența fizică a membrilor sau prin mijloace de comunicare la distanță – video / teleconferința, cu condiția ca toți participanții la respectiva ședință să aibă acces în mod echitabil la lucrările ședinței.

Secretarul de ședință va întocmi minuta fiecărei ședințe, care va fi semnată de toți participanții, prin corespondență sau cu ocazia următoarei ședințe a comitetului.

Minutele comitetului vor fi păstrate într-un dosar al Minutelor Comitetului de Audit.

Comitetul de Audit poate adopta hotărâri în scris sau prin orice mijloace de comunicare electronică, în funcție de necesități și în funcție de propunerile făcute de membrii acestuia. Aceste hotărâri sunt listate și vor fi semnate în cadrul unei minute distincte sau vor fi preluate în cadrul minutei următoarei ședințe a Comitetului de Audit.

CVORUMUL SEDINTELOR

Comitetul de Audit se va întruni în prezența tuturor membrilor, prin prezența personală sau prin mijloace de comunicare la distanță. Pentru a exista cvorum, este necesară prezența cel puțin a Președintelui Comitetului, având în vedere compunerea acestuia. Ședința este condusă întotdeauna de Președintele Comitetului de Audit.

MODALITATEA DE LUARE A DECIZIILOR

Deciziile Comitetului de Audit sunt votate cu unanimitate de voturi ale celor prezenți. În caz de paritate de voturi, având în vedere componența Comitetului, Președintele Comitetului de Audit va avea vot decisiv.

Membrii Comitetului de Audit nu își pot delega dreptul de vot unei terțe persoane sau unui alt membru.

Pot fi adăugate puncte noi pe ordinea de zi a ședinței în timpul acesteia, dacă toți membrii participanți sunt de acord cu acest lucru în unanimitate.

LIMBA DE DESFĂȘURARE A DECIZIILOR

Ședințele Comitetului de Audit se desfășoară în limba română. Toate documentele înaintate vor fi pregătite în limba română. Minutele ședințelor Comitetului de Audit vor fi redactate în limba română și, în cazul în care este necesar, acestea vor fi traduse într-o limbă de circulație internațională, la cerere.

DISPOZIȚII FINALE

Prezentul regulament a fost adoptat prin decizia Consiliului de Administrație nr. 3 din data de 22.03.2022.

ALIN ADRIAN DOCIU
Președintele Consiliului de Administrație al
Aquila Part Prod Com S.A.

