

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU

spółki pod firmą

DOM DEVELOPMENT S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 5 września 2006 roku

**zmieniony w dniu 29 grudnia 2006 roku, 29 czerwca 2007 roku, 3 kwietnia 2008 roku
oraz 5 października 2010 roku**

1 Postanowienia ogólne

- 1.1 Niniejszy Regulamin („**Regulamin**”) został przyjęty przez Radę Nadzorczą spółki pod firmą Dom Development S.A. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**”) zgodnie z jej uchwałą z dnia 10 sierpnia 2006 roku.
- 1.2 Komitet Audytu ("**Komitet Audytu**") jest stałym komitetem Rady Nadzorczej.

2 Skład Komitetu Audytu

- 2.1 W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków, przy czym co najmniej dwóch członków Komitetu Audytu powinno być Niezależnymi Członkami Rady Nadzorczej w rozumieniu § 7 ust. 7 Statutu Spółki. Jeden z Niezależnych Członków Komitetu Audytu musi posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej.
- 2.2 Rada Nadzorcza powołuje jednego z członków Komitetu Audytu, będącego jednocześnie Niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej w rozumieniu § 7 ust. 7 Statutu Spółki, na stanowisko Przewodniczącego Komitetu Audytu.
- 2.3 Każdy z Członków Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany przez Radę Nadzorczą.
- 2.4 Przewodniczący Komitetu Audytu wyznaczy jednego z jego członków lub dowolną inną osobę do pełnienia obowiązków Sekretarza Komitetu Audytu, odpowiedzialnego za dokumentacyjną obsługę prac Komitetu Audytu.

3 Zadania Komitetu Audytu

- 3.1 Do zadań Komitetu Audytu należą w szczególności:
 - 3.1.1 nadzorowanie Zarządu Spółki w zakresie:
 - (i) stosowania się do właściwych przepisów prawa i innych regulacji, w szczególności Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku;
 - (ii) przygotowania informacji finansowych przez Spółkę, w szczególności w odniesieniu do wyboru zasad polityki księgowej,

stosowania i oceny skutków nowych przepisów, informacji o sposobie traktowania w sprawozdaniach rocznych szacowanych pozycji, prognoz itd.;

(iii) stosowania się do zaleceń i spostrzeżeń biegłych rewidentów powoływanych przez Radę Nadzorczą;

3.1.2 wydawanie rekomendacji Radzie Nadzorczej Spółki w sprawach dotyczących wyboru i odwoływania biegłego rewidenta;

3.1.3 kontrola niezależności i obiektywności biegłego rewidenta, w szczególności pod kątem zmiany biegłego rewidenta oraz poziomu otrzymywanego wynagrodzenia;

3.1.4 ocena prac biegłego rewidenta;

3.1.5 przygotowywanie opinii w zakresie objętym kompetencjami Komitetu Audytu na wniosek Rady Nadzorczej lub z własnej inicjatywy;

3.1.6 informowanie we właściwym czasie Rady Nadzorczej Spółki o sposobie wykorzystania uprawnień przez Komitet Audytu oraz o istotnych wydarzeniach w zakresie jego działalności, w szczególności udzielanie wszelkich informacji na temat wyników prac Komitetu Audytu;

3.1.7 udział w posiedzeniach Rady Nadzorczej, posiedzeniach Zarządu oraz na Walnych Zgromadzeniach Spółki celem złożenia szczegółowych wyjaśnień odnośnie działalności Komitetu Audytu.

3.2 Komitet Audytu jest uprawniony do:

3.2.1 żądania przedłożenia przez Spółkę określonych informacji z zakresu księgowości, finansów, audytu wewnętrznego i zewnętrznego; w szczególności członkowie Komitetu Audytu są uprawnieni do przeglądania wszelkich ksiąg, dokumentów, jak również do uzyskiwania wyjaśnień od członków Zarządu, dyrektorów i pracowników Spółki w zakresie niezbędnym dla prawidłowego wykonywania obowiązków przez Komitet Audytu;

3.2.2 żądania przedłożenia przez Spółkę harmonogramów prac audytorów wewnętrznych i biegłych rewidentów;

3.2.3 przeglądania sprawozdań rocznych i półrocznych Spółki w odpowiednim terminie;

3.2.4 przedkładania rekomendacji i ocen Radzie Nadzorczej w zakresie należącym do zadań Komitetu Audytu; o przedkładanych Radzie Nadzorczej rekomendacjach i ocenach informowany jest Prezes Zarządu Spółki.

3.3 Przy wykonywaniu swoich obowiązków Komitet Audytu może zasięgać pomocy lub informacji od wybranego przezeń eksperta lub ekspertów za wynagrodzeniem uzgodnionym pomiędzy takim ekspertem a Komitetem Audytu, zaakceptowanym przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Koszty wynagrodzenia eksperta ponosi Spółka. Przewodniczący Komitetu Audytu, po uzyskaniu akceptacji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, o której mowa w zdaniu poprzednim,

poinformuje Zarząd o uzgodnionej cenie i innych działaniach niezbędnych do zatrudnienia eksperta lub ekspertów.

- 3.4** Komitet Audytu posiada kompetencje wyłącznie w zakresie przyznanym mu w niniejszym Regulaminie.

4 Posiedzenia Komitetu Audytu

- 4.1** Komitet Audytu odbywa posiedzenia tak często, jak będzie to niezbędne dla jego prawidłowego funkcjonowania, co najmniej dwa razy do roku, tj. przed końcem roku obrotowego i po opublikowaniu sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy.
- 4.2** Posiedzenia Komitetu Audytu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu lub przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
- 4.3** Komitet Audytu ma prawo zapraszać na swoje posiedzenia członków Zarządu, przedstawicieli biegłego rewidenta oraz dyrektorów i pracowników Spółki, o ile uzna to za stosowne.
- 4.4** Komitet Audytu może podejmować uchwały, jeżeli na danym posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa jego członków.
- 4.5** Do przebiegu posiedzeń oraz podejmowania uchwał przez Komitet Audytu stosuje się odpowiednio przepisy Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki w tym zakresie, z wyłączeniem punktu 6.5. Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
- 4.6** Do sporządzania protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu stosuje się odpowiednio przepisy Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki w tym zakresie. Kopie protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu przekazywane są Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w terminie 7 dni od daty posiedzenia Komitetu Audytu.

5 Postanowienia końcowe

- 5.1** Rada Nadzorcza może w każdym czasie zmienić niniejszy Regulamin lub cofnąć jakiegokolwiek uprawnienia nadane Komitetowi Audytu.
- 5.2** Niniejszy Regulamin zostanie opublikowany na stronie internetowej Spółki.