REGULAMENTUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE A
COMITETULUI DE AUDIT
DIN CADRUL SOCIETĂȚII GREEN TECH INTERNATIONAL S.A.

I.PREAMBUL

Consiliul de Administrație al **GREEN TECH INTERNATIONAL S.A.** (denumită în continuare „**Societatea**"), denumit în continuare „**Consiliul**", a adoptat prezentul regulament (denumit în continuare „**Regulamentul**"), în vederea stabilirii cadrului de organizare și funcționare a Comitetului de Audit al Societății (denumit în continuare „**Comitetul**").

Comitetul de Audit este un comitet consultativ constituit în cadrul Consiliului, având rolul de a sprijini Consiliul în îndeplinirea atribuțiilor sale de supraveghere și monitorizare, în special în ceea ce privește procesul de raportare financiară, eficacitatea sistemelor de control intern și de management al riscurilor, funcția de audit intern, precum și relația cu auditorul statutar, în conformitate cu legislația aplicabilă și cu reglementările interne ale Societății.

Comitetul își desfășoară activitatea în limitele competențelor stabilite prin legislația aplicabilă, Actul Constitutiv al Societății, hotărârile organelor statutare competente și prezentul Regulament. Activitatea Comitetului are caracter consultativ, fără a aduce atingere competențelor și responsabilităților legale ale Consiliului, ale conducerii executive și ale celorlalte structuri ale Societății.

Prezentul Regulament se interpretează și se aplică în conformitate cu legislația aplicabilă Societății și cu principiile de guvernanță corporativă relevante pentru activitatea acesteia.

II.MEMBRII COMITETULUI

II.1. Comitetul de Audit este alcătuit din cel puțin doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație.

II.2. Membrii Comitetului sunt desemnați de către Consiliu, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și ale prezentului Regulament.

II.3. Membrii Comitetului aleg, dintre propriii membri, Președintele Comitetului.

II.4 Membrii Comitetului trebuie să dețină experiența profesională, cunoștințele și competențele necesare pentru îndeplinirea eficientă a responsabilităților care le revin în cadrul Comitetului, având în vedere atribuțiile acestuia și specificul activității Societății.

III. ATRIBUȚIILE COMITETULUI

III.1. Comitetul de Audit are un rol consultativ și este constituit în scopul sprijinirii Consiliului în îndeplinirea atribuțiilor sale de supraveghere, în principal în domeniile raportării financiare, auditului statutar, auditului intern, controlului intern și managementului riscurilor.

III.2 Comitetul își exercită atribuțiile prin analizarea și monitorizarea aspectelor relevante, formularea de recomandări și prezentarea către Consiliul a concluziilor rezultate din activitatea sa, cu respectarea competențelor stabilite prin legislația aplicabilă, Actul Constitutiv al Societății și prezentul Regulament.

III.3. În vederea îndeplinirii rolului său, Comitetul exercită următoarele atribuții și responsabilități, în conformitate cu prevederile legale aplicabile, cu Actul Constitutiv al Societății și cu prezentul Regulament, precum și în limitele competențelor delegate de Consiliul de Administrație:

a) monitorizează, în limitele atribuțiilor sale, respectarea prevederilor cadrului legal, ale Actului Constitutiv și ale normelor interne aprobate de Consiliu;

b) examinează și analizează situațiile financiare individuale și consolidate, anuale, semestriale, trimestriale sau interimare, după caz, precum și celelalte raportări financiare ale Societății, înainte de prezentarea acestora Consiliului, potrivit competențelor legale și statutare;

c) coordonează, în condițiile legislației aplicabile, procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit, după caz, și formulează recomandări privind numirea sau reînnoirea mandatului acestuia/acesteia, în vederea desemnării de către Adunarea Generală a Acționarilor;

d) monitorizează relația cu auditorul statutar sau firma de audit, după caz, inclusiv din perspectiva remunerării, a condițiilor contractuale și a independenței acestuia/acesteia;

e) se întâlnește periodic cu auditorul statutar sau cu reprezentanții firmei de audit, după caz, și analizează concluziile auditului, constatările semnificative și eventualele deficiențe identificate;

f) stabilește și monitorizează aplicarea politicii privind prestarea de servicii non-audit de către auditorul statutar sau firma de audit, cu respectarea legislației aplicabile și a cerințelor relevante privind independența auditorului;

g) analizează și formulează recomandări către Consiliul cu privire la termenii de referință și condițiile contractuale aplicabile firmei care furnizează serviciile de audit intern;

h) monitorizează și evaluează activitatea Societatii care furnizează serviciile de audit intern, din perspectiva independenței, obiectivității, competenței profesionale și diligenței în exercitarea atribuțiilor contractuale;

i) primește și analizează rapoartele periodice prezentate de firma care furnizează serviciile de audit intern, inclusiv constatările și recomandările formulate, precum și stadiul implementării măsurilor convenite;

j) formulează recomandări către Consiliul cu privire la selectarea, numirea, evaluarea și, după caz, încetarea contractului cu firma care furnizează serviciile de audit intern;

k) analizează indicatorii de performanță relevanți pentru serviciile de audit intern și rezultatele evaluării acestora, precum și necesitatea adoptării unor măsuri de îmbunătățire;

l) analizează costurile serviciilor de audit intern și adecvarea resurselor alocate prin contract, precum și eventualele modificări semnificative ale echipei desemnate de prestator;

m) discută cu auditorul statutar planul anual de audit, inclusiv sfera și pragul de semnificație.

IV. ȘEDINȚELE COMITETULUI ȘI RAPORTAREA CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

IV.1. Comitetul se întrunește periodic, de cel puțin patru ori pe an, în corelare cu calendarul de raportare financiară, precum și ori de câte ori este necesar, la initiativa Presedintelui Comitetului, precum si la solicitarea Consiliului, in vederea discutarii unor subiecte specifice.

IV.2. Ședințele Comitetului se pot desfășura cu participarea fizică a membrilor sau prin mijloace de comunicare la distanță, cu respectarea prevederilor legale și statutare aplicabile.

IV.3. Convocarea Comitetului se va face, de regulă, înaintea ședințelor Consiliului de Administrație, pentru a permite analizarea în timp util a aspectelor relevante și pregătirea rapoartelor și recomandărilor adresate Consiliului de Administrație.

IV.4. Comitetul poate invita la ședințe orice administrator, director, reprezentant al conducerii executive, reprezentant al firmei care furnizează serviciile de audit intern sau orice altă persoană care poate contribui la îndeplinirea atribuțiilor sale, pentru prezentarea de documente, informații sau explicații relevante. Persoanele invitate participă fără drept de vot. Comitetul poate organiza întâlniri separate cu firma care furnizează serviciile de audit intern și cu auditorul statutar sau firma de audit, după caz, atunci când consideră necesar.

IV.5. Ședințele Comitetului se desfășoară în mod valabil numai în prezența tuturor membrilor Comitetului. Concluziile și recomandările Comitetului se adoptă prin votul majorității membrilor acestuia. În cazul egalității de voturi, votul Președintelui Comitetului este decisiv.

IV.6. În funcție de aspectele identificate în cadrul activității sale, Comitetul transmite Consiliului propuneri și recomandări privind măsurile considerate necesare pentru îmbunătățirea activităților și practicilor din domeniul său de competență.

IV.7. Comitetul prezintă Consiliului, la solicitarea acestuia sau atunci când consideră necesar, o sinteză a activității desfășurate pe parcursul exercițiului financiar, cuprinzând principalele aspecte analizate și recomandările formulate în domeniul său de responsabilitate, fără a aduce atingere obligațiilor legale de raportare aplicabile.

V. DISPOZIȚII FINALE

V.1. Membrii Comitetului au obligația de a asigura confidențialitatea tuturor datelor și informațiilor la care au acces în exercitarea atribuțiilor ce le revin și de a nu le divulga persoanelor neautorizate, cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

V.2. În situația modificării sau abrogării actelor normative și a reglementărilor care stau la baza prezentului Regulament, trimiterile la acestea se interpretează ca referindu-se la forma lor în vigoare sau, după caz, la actele normative și reglementările care le înlocuiesc.

V.3. Prezentul Regulament intră în vigoare la data aprobării de către Consiliu. Modificarea sau completarea acestuia poate fi inițiată de Comitet, urmând a fi supusă aprobării Consiliului.

V.4. Prevederile prezentului Regulament se interpretează și se aplică în coroborare cu dispozițiile Actului Constitutiv al Societății, ale legislației în vigoare, ale reglementărilor autorităților competente, precum și ale celorlalte reglementări interne aplicabile activității Societății.