



Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 1 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 2 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

Cuprins

1. DISPOZIȚII GENERALE.....	3
2. DEFINIREA UNOR TERMENI ȘI EXPRESII	3
3. MISIUNEA ȘI OBIECTIVELE COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC.....	4
4. AUTORITATEA COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC.....	4
5. COMPONENTA COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC.....	5
6. ATRIBUȚIILE ȘI RESPONSABILITĂȚILE COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC.....	6
7. ȘEDINȚELE COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC.....	9
7.1. Secretariatul Comitetului de Audit.....	9
7.2. Convocarea ședințelor	9
7.3. Desfășurarea ședințelor	10
7.4. Procesul-verbal și Nota Comitetului	10
8. CONFIDENȚIALITATEA ȘI SECRETUL PROFESIONAL.....	11
9. DISPOZIȚII FINALE.....	11
10. DOCUMENTELE REGULAMENTULUI.....	11
ANEXA 2 – Model de Raport de monitorizare și evaluare a activității Comitetului de Audit.....	12
ANEXA 3 – Model de Plan de Acțiune, Calendarul implementării recomandărilor, Urmărirea recomandărilor.....	14

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.



	REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC	Page 3 of 14 Editia 2, Rev-2
	SIMTEL TEAM S.A.	Data: 21.03.2025

1. Dispoziții generale

Comitetul de Audit asistă Consiliul în scopul de a se asigura că Societatea menține sisteme corespunzătoare și adecvate scopului de raportare financiară, audit, control intern și gestiune a riscului. Regulamentul Intern al Comitetului de Audit prezintă structura, activitățile și responsabilitățile, drepturile și obligațiile membrilor comitetului, având scopul de a asigura transparența și eficiența modului de funcționare a comitetului. Prezentul Regulament Intern al Comitetului de Audit este completat de: (i) prevederile legale aplicabile în materia guvernancei corporative a întreprinderilor publice, (ii) prevederile Actului constitutiv, (iii) prevederile Codului de guvernance corporativă al BVB, (iv) prevederile altor reglementări interne aprobate de organele corporative ale Simtel Team SA, precum și de (vi) prevederile legilor 162/2017 și 672/2002.

2. Definirea unor termeni și expresii

În înțelesul prezentului Regulament Intern al Comitetului de Audit, termenii și expresiile de mai jos vor avea următoarele semnificații:

- a) “**Act constitutiv**” – Actul constitutiv al Simtel Team SA;
- b) “**Administrator**” – membru în Consiliul de Administrație al Simtel Team SA;
- c) “**Administrator executiv**” – persoana care este, în același timp, și administrator și director al Societății;
- d) “**Administrator neexecutiv**” – persoana care este administrator, însă nu este, în același timp, și director al Societății;
- e) “**AGA**” – Adunarea Generală a Acționarilor;
- f) “**BVB**” – Bursa de Valori București;
- g) “**Departament**” - denumire generică pentru direcție, serviciu, birou sau orice altă structură organizatorică din cadrul Simtel Team SA;
- h) “**Conducere executivă**” – directorul/directorii către care a fost delegată conducerea Societății de către Consiliul de Administrație;
- i) “**Consiliu**” – Consiliul de Administrație al Simtel Team SA;
- j) “**Comitet**” – Comitetul de Audit și Risc;
- k) „**Director**” – persoana către care a fost delegată conducerea Societății, de către Consiliul de Administrație și care are încheiat cu Societatea un contract de mandat. Termenul de „director” îl include și pe Directorul General însă nu îi include și pe directorii executivi;
- l) “**Legea 162/2017**” – Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- m) “**Legea 31/1990**” – Legea 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independentei nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 4 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

- o) “**organ de conducere corporativ**” - AGA, Consiliul de Administrație, directorul/directorii Societății;
- p) “**OUG 109/2011**” – Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- q) “**pagina de internet a Societății**” – www.simtel.ro;
- r) “**Președintele**” – Președintele Consiliului de Administrație al Simtel Team SA;
- s) “**prevedere/reglementare legală**” – orice ansamblu de norme juridice aplicabile în domeniul prevăzute printr-un act normativ publicat în Monitorul Oficial al României – Partea a I – a;
- t) “**reglementare internă**” - orice regulă prevăzută printr-un act aprobat de un organ de conducere corporativ al Simtel Team SA;
- u) “**Secretariatul AGA și CA**” - unitate organizatorică cu statut de compartiment organizată în cadrul Simtel Team SA, cu atribuții privind realizarea formalităților necesare privind organizarea ședințelor AGA, ale Consiliului de Administrație și ale comitetelor consultative;
- v) „**Secretarul Comitetului**” – persoană angajată în cadrul Secretariatului AGA și CA și desemnată de către Consiliul de Administrație ca Secretar al Comitetului;
- w) “**Societatea**” - Simtel Team S.A.;

3. Misiunea și obiectivele Comitetului de Audit și Risc

Comitetul de Audit și Risc are rolul de a realiza atribuțiilor acestuia privind procesul de raportare financiară, eficacitatea sistemului de control intern de calitate și a sistemului de management a riscului și a auditului intern privind raportarea financiară.

Comitetul de Audit și Risc are ca scop:

- a) Să monitorizeze procesul de raportare financiară;
- b) Să monitorizeze auditul statutar al situațiilor financiare;
- c) Să monitorizeze și să evalueze independentă, obiectivitatea și eficiența auditorului statutar;
- d) Să monitorizeze eficacitatea activității de management a riscurilor;
- e) Să monitorizeze gradul de adecvare, independentă și eficiența a Auditorului Intern;
- f) Să monitorizeze îndeaproape profilul de risc al Companie și principalele expuneri și să transmită informații relevante Consiliului de Administrație, în mod periodic.

4. Autoritatea Comitetului de Audit și Risc

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

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.



	REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC	Page 5 of 14 Editia 2, Rev-2
	SIMTEL TEAM S.A.	Data: 21.03.2025

Comitetul de Audit și Risc este autorizat să:

- a) Solicite consultanților externi, auditorului financiar, auditorilor interni sau altor persoane/specialiști/experti, opinii sau asistență pentru desfășurarea unei investigații;
- b) Solicite orice informații necesare de la angajați sau de la terțe părți interesate;
- c) Organizeze și să desfășoare întâlniri cu angajații, auditorul financiar, auditorii interni sau consultanții, după caz.

5. Componența Comitetului de Audit și Risc

Componența Comitetului de Audit și Risc trebuie să prezinte un echilibru corespunzător în ceea ce privește competența, experiența, diversitatea de gen, cunoștințele și independența membrilor, care să permită acestora îndeplinirea în mod eficient a îndatoririlor și responsabilităților.

Majoritatea membrilor Comitetului de Audit și Risc, incluzând și Președintele, vor fi administratori independenți.

Comitetul de Audit și Risc al Simtel Team S.A. este format din 4 (patru) membri desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor din cadrul Consiliului de Administrație.

Cel puțin un membru al Comitetului de Audit trebuie să fie autorizat ca auditor financiar ori să dețină o experiență de cel puțin 3 ani în audit statutar, dobândită prin participarea la misiuni de audit statutar în România sau în cadrul comitetelor de audit formate la nivelul consiliilor de administrație/supraveghere ale unor societăți/entități de interes public. De asemenea, ceilalți membri trebuie să aibă competențe profesionale adecvate în raport cu responsabilitățile Comitetului de Audit.

Comitetul de Audit și Risc, ca întreg, trebuie să dispună de un mix de aptitudini care să corespundă responsabilităților care intră în sfera sa de competență. Aceste aptitudini pot include experiența în cadrul industriei relevante, înțelegerea factorilor specifici prin care compania adaugă valoare, cunoștințe în ceea ce privește gestiunea riscurilor, cunoașterea reglementărilor relevante și experiența în domeniul conformității.

Consiliul de Administrație va desemna membrii Comitetului de Audit și Risc, dintre care unul va fi numit Președinte al comitetului. Președintele Consiliului de Administrație nu va putea fi Președinte al Comitetului de Audit și Risc.

Pe parcursul exercitării mandatului, membrii Comitetului de Audit și Risc nu vor deține funcții, calități și nu vor efectua tranzacții care ar putea fi considerate incompatibile cu misiunea Comitetului de Audit și Risc. Statutul de membru al Comitetului de Audit și Risc nu va împiedica membrii să participe în activitatea altor comitete ale Consiliului de Administrație.

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,

Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 6 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

De asemenea, un auditor financiar poate fi inclus în cadrul Comitetului de Audit și Risc cu **rol consultativ, fără drept de vot**, având ca obiectiv furnizarea de expertiză financiară și sprijinirea procesului decizional al comitetului, păstrându-se astfel independența auditului intern.

Încetarea calității de membru în Comitetul de Audit și Risc are loc prin revocare, respectiv prin renunțare, sau la împlinirea mandatului.

În caz de încetare a calității de membru sau de președinte al Comitetului de Audit și Risc, Consiliul de Administrație va numi un alt administrator pentru ocuparea postului vacant.

6. Atribuțiile și responsabilitățile Comitetului de Audit și Risc

Comitetul de Audit și Risc are următoarele atribuții principale:

a) *În domeniul coordonării activității de audit intern și control intern*

- Avizează și supune aprobării Consiliului de Administrație, Carta auditului intern;
- Avizează și supune aprobării Consiliului de Administrație, planul anual și multianual de audit intern;
- Avizează rapoartele de audit intern și recomandările formulate de Auditorul Intern;
- Analizează și aprobă sfera de competență a Auditorului Intern și se asigură că dispune de resursele adecvate și că are acces corespunzător la informații, pentru a-și putea desfășura activitatea în mod eficient și în conformitate cu standardele profesionale relevante;
- Monitorizează și revizuieste activitatea Auditorului Intern, pentru a se asigura că acesta acționează în mod eficient și independent de conducerea executivă și că își îndeplinește sarcinile în mod imparțial, competent și cu diligența unui profesionist;
- Primește, înainte de orice ședință a Comitetului de Audit și Risc, un raport de la Auditorul Intern, cuprinzând cele mai recente concluzii și recomandări, precum și stadiul de implementare al acestora;
- Face recomandări Consiliului de Administrație privind numirea în funcție sau concedierea a Auditorului Intern;
- Monitorizează modificările care intervin la nivelul personalului de Audit Intern (angajări, transferuri, demisii, concedieri);
- Monitorizează și revizuieste eficiența și gradul de adecvare al sistemelor de control intern ale Simtel Team S.A. și analizează rapoartele relevante furnizate de conducerea executivă.

b) *În domeniul coordonării activității de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit*

- Analizează și face recomandări Consiliului de Administrație cu privire la numirea, renumirea și revocarea din funcție a auditorilor externi, care trebuie aprobate de acționari;
- Evaluează periodic eficiența, independența și obiectivitatea auditorilor externi;
- Monitorizează relația cu auditorul intern, inclusiv prin (dar fără a se limita la):

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 7 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

- i. efectuarea de recomandări privind remunerația acestora, atât pentru serviciile de audit cât și pentru alte servicii prestate, asigurând că nivelul onorariilor percepute permite efectuarea unui audit adecvat;
 - ii. aprobarea condițiilor în care se derulează relația profesională cu auditorul statutar.
 - Organizează întâlniri în mod periodic cu auditorul statutar, cu precădere în etapele de planificare, execuție și raportare ale auditului;
 - Revizuieste concluziile auditului cu auditorul statutar și discută orice probleme esențiale care intervin;
 - Face propuneri Consiliului de Administrație privind domeniile specifice în care pot fi necesare verificări suplimentare din partea auditorilor externi;
 - Dezvoltă și implementează o politică privind prestarea oricăror alte servicii în afară de cele de audit de către auditorul statutar, ținând cont de orice recomandare etică relevantă în acest sens.
- c) În domeniul coordonării activității de monitorizare a procesului de raportare financiară** monitorizează procesul de raportare financiară, examinează și verifică corectitudinea situațiilor financiare consolidate anuale și interimare ale Simtel Team S.A. și a oricăror alte raportări de natură financiară, înainte ca acestea să fie transmise Consiliului de Administrație spre aprobare. În îndeplinirea acestor atribuții, Comitetul de Audit și Risc va acorda atenție sporită următoarelor aspecte:
- i. conformitatea cu standardele contabile și cu cerințele prevăzute de legi și reglementări actuale;
 - ii. măsura în care situațiile financiare sunt afectate de orice tranzacții semnificative sau neuzuale realizate în decursul anului și modul în care aceste tranzacții sunt raportate;
 - iii. metodele folosite pentru justificarea tranzacțiilor semnificative sau neuzuale, atunci când sunt posibile mai multe abordări;
 - iv. claritatea, caracterul complet și adecvat al raportărilor;
 - v. orice ajustări semnificative propuse de auditorul statutar;
 - vi. consecvența politicilor contabile și orice modificări aduse acestora.
 - vii. Monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale;
 - viii. Analizează și transmite către Consiliul de Administrație o opinie cu privire la orice tranzacție a Simtel Team S.A. cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu, sau mai mare de, 5 % din activele nete ale Simtel Team S.A. (conform ultimului raport financiar).
- d) În domeniul coordonării activității de Gestiunea riscurilor**
- i. Monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern și de management al riscurilor în conformitate cu *Anexa 1 - Monitorizare sistem de control intern și gestiune a riscurilor*.
 - ii. 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 și Risc va propune Consiliului de Administrație, spre aprobare, orice modificări pe care le consideră necesare.

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 8 of 14

Ediția 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

e) *În domeniul coordonării activității de Conformitate, conduită și conflicte de interes*

- i. Se asigură că politicile și practicile Companiei sunt conforme cu legile și reglementările locale și internaționale, cu recomandările autorităților de reglementare și cu cele mai bune practici;
- ii. Va lua toate măsurile necesare pentru a se asigura că este adoptat un Cod de Conduită de către Companie. După adoptarea Codului, Comitetul de Audit și Risc va analiza, cel puțin o dată pe an, implementarea și eficiența Codului de Conduită;
- iii. Analizează implementarea Politicii privind Conflictele de Interese (sau prevederile echivalente).

f) *Alte atribuții și responsabilități*

- i. 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 și Risc va propune Consiliului de Administrație, spre aprobare, orice modificări pe care le consideră necesare;
- ii. Pregătește, la finalul fiecărui an calendaristic, un plan de activitate pentru anul următor și îl va înainta Consiliului de Administrație, spre aprobare.
- iii. Înaintează trimestrial Consiliului de Administrație rapoarte asupra activității.

În realizarea atribuțiilor sale și îmbunătățirea activităților pe care le analizează, avizează, monitorizează, comitetul colaborează cu:

- a) Direcția economică, inclusiv serviciile din structura acesteia;
- b) Serviciul de audit intern;
- c) Serviciul de control financiar de gestiune;

Conducerea, cu reprezentanții structurilor funcționale din cadrul Companiei.

Pentru a fi valabile, deciziile Comitetului de Audit vor trebui să îndeplinească, în mod cumulativ, următoarele condiții:

- a) decizia să fie luată în prezenta majorității membrilor Comitetului de Audit;
- b) decizia să fie votată cu majoritatea voturilor valabil exprimate.

La fiecare ședință a Comitetului de Audit se va întocmi un proces verbal de ședință care va cuprinde numele și prenumele membrilor prezenți, deciziile luate, numărul și felul voturilor întrunite de fiecare decizie și, la cerere, opiniile separate. Procesul - verbal se semnează de membrii Comitetului de Audit care au participat la ședință.

Pe baza procesului - verbal de ședință se emite Nota Comitetului de Audit și Risc care va cuprinde toate propunerile luate cu ocazia fiecărei ședințe, în parte.

Nota bene! Comitetului de Audit și Risc ce va fi înaintată Consiliului de Administrație, potrivit aliniatului precedent, este semnată de către Președintele Comitetului de Audit.

Pentru fiecare ședință a Comitetului de Audit și Risc se întocmește un dosar de ședință de către Secretarul Comitetului de Audit și Risc și va cuprinde actele referitoare la convocare, materialele

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,

Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.



	REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC	Page 9 of 14 Editia 2, Rev-2
	SIMTEL TEAM S.A.	Data: 21.03.2025

prezentate în cadrul ședinței pentru susținerea punctelor de pe ordinea de zi, propunerea adoptată de Comitetul de Audit și Risc.

7. Ședințele Comitetului de Audit și Risc

Comitetul de Audit și Risc se va întruni în mod periodic, de cel puțin patru ori pe an, precum și în mod excepțional, dacă este cazul.

7.1. Secretariatul Comitetului de Audit

Pe lângă Consiliul de Administrație funcționează Secretariatul AGA și CA, format din personal angajat de către Societate, cu rol în realizarea formalităților necesare derulării relației cu acționarii și administratorii, inclusiv privind organizarea ședințelor AGA, ale Consiliului de Administrație și ale comitetelor consultative. Secretarul Comitetului este desemnat dintre membrii Secretariatului AGA și CA la recomandarea Președintelui Comitetului. Secretarul Comitetului va redacta procesele verbale ale ședințelor și hotărârile adoptate și va asista Comitetul în desfășurarea activităților sale.

7.2. Convocarea ședințelor

Ședințele Comitetului de Audit și Risc vor fi convocate de președintele Comitetului de Audit și Risc : (i) din oficiu sau (ii) la cererea a cel puțin doi (2) membri ai Comitetului, cu indicarea, cel puțin, a locului și datei de tinere a ședinței, a orei de începere, precum și a punctelor de pe ordinea de zi a ședinței. Ordinea de zi, va fi transmisă fiecărui membru al Comitetului de Audit și Risc și oricărei alte persoane a cărei participare este necesară, cu cel puțin cinci zile lucrătoare înainte de data ședinței. În același termen, se vor furniza membrilor Comitetului de Audit și Risc se celorlalți participanți, dacă este cazul, materiale informative. Documentele pot fi transmise prin e-mail. Comitetul de Audit și Risc se va întruni dacă doi membri ai Comitetului de Audit și Risc solicită convocarea unei ședințe. Președintele Comitetului de Audit și Risc va conduce ședințele Comitetului de Audit și Risc și va reprezenta Comitetul de Audit și Risc în relația cu Consiliul de Administrație.

În cazul în care este în imposibilitate de a-și exercita competențele, Președintele Comitetului de Audit va putea să împuternicească o altă persoană pentru exercitarea competențelor, inclusiv a dreptului de vot, pe baza unui mandat special.

Ședințele Comitetului de Audit și Risc se vor organiza înainte de ședința Consiliului de Administrație programată pentru luna respectivă, pentru a permite pregătirea în timp util a rapoartelor pentru Consiliul de Administrație.

Comitetul de Audit și Risc se poate întruni prin videoconferință sau teleconferință, dacă Președintele Comitetului de Audit decide în acest sens. De asemenea, Președintele poate solicita Comitetului de Audit să adopte decizii cu privire la anumite documente printr-un schimb de e-mailuri sau adrese. O

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.



	REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC	Page 10 of 14 Editia 2, Rev-2
	SIMTEL TEAM S.A.	Data: 21.03.2025

hotărâre scrisă care este semnată sau aprobată prin adresa sau e-mail de către toți membrii Comitetului va fi valabilă și va produce aceleași efecte precum o hotărâre adoptată în cadrul unei ședințe a Comitetului.

Comitetul de Audit și Risc poate invita la ședințe orice administrator, director sau orice altă persoană (angajat, acționari etc.) care poate contribui la îndeplinirea atribuțiilor sale, după cum consideră necesar.

Unul dintre membrii Comitetului de Audit și Risc poate avea calitatea de auditor financiar autorizat, având un rol consultativ, fără drept de vot, pentru a evita orice posibil conflict de interese, având în vedere și calitatea sa de auditor intern. Acest membru va avea atribuția de a furniza expertiză și opinii profesionale în domeniul auditului financiar, sprijinind astfel Comitetul în evaluarea aspectelor contabile, financiare și de conformitate. Prezența sa asigură o mai bună înțelegere a reglementărilor și practicilor din domeniul auditului financiar, fără a influența procesul decizional al Comitetului prin exercitarea unui drept de vot.

De asemenea, un membru al Comitetului de Audit și Risc trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin experiență în domeniile respective pentru a asigura buna desfășurare a activităților comitetului.

7.3. Desfășurarea ședințelor

Ședințele Comitetului de Audit vor fi prezidate de Președintele Comitetului.

Cvorumul necesar pentru validitatea ședințelor Comitetului de Audit este format din cel puțin jumătate dintre membrii comitetului (incluzând Președintele Comitetului).

Participarea unui membru la o ședință prin mijloace video sau audio se va considera drept valabilă pentru scopul determinării cvorumului. Membrii Comitetului de Audit și Risc vor avea obligația participării la ședințele acestuia. Fiecare membru al Comitetului de Audit și Risc va avea dreptul de a exprima personal sau prin reprezentant un singur vot în legătură cu o decizie a Comitetului de Audit și Risc, cu excepția membrului având un rol consultativ. Votul direct se poate exercita și prin corespondență sau prin mijloace electronice, în condițiile stabilite de Consiliul de Administrație. Alte elemente privind exercitarea votului incluse în Regulamentul Intern al Consiliului de Administrație se aplică și ședințelor Comitetului. Pentru a fi valabile, deciziile comitetelor consultative trebuie să îndeplinească, în mod cumulativ, următoarele condiții: (i) să fie luate în prezența majorității membrilor comitetului și (ii) să fie votate cu majoritatea voturilor exprimate.

7.4. Procesul-verbal și Nota Comitetului

La fiecare ședință a comitetelor consultative se întocmește un proces – verbal de ședință care va cuprinde: (i) locul și ora desfășurării ședinței, (ii) numele și prenumele membrilor prezenți, (iii) deciziile luate, (iv) numărul de voturi întrunite pentru fiecare decizie, și (v) la cerere, opiniile separate.

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,

Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 11 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

Procesul - verbal se semnează de către toți membrii care au participat la ședință, inclusiv de către Președintele Comitetului. Pe baza procesului - verbal de ședință se emite Nota Comitetului de Audit care va cuprinde toate deciziile luate cu ocazia ședinței. Nota este semnată de către Președintele Comitetului și se transmite și către Consiliul de Administrație. Pentru fiecare ședință a Comitetului se întocmește un dosar de ședință care va cuprinde: (i) actele referitoare la convocare, (ii) materialele prezentate în cadrul ședinței pentru susținerea punctelor de pe ordinea de zi, (iii) procesul verbal și nota Comitetului, (iv) procurile pe baza cărora s-a exercitat votul prin reprezentare, (v) scrisorile prin care s-a exprimat votul prin corespondență și (vi) copiile certificate, de către Secretarul Consiliului, după scrisorile prin care s-a exprimat votul prin mijloace electronice.

8. Confidențialitatea și secretul profesional

Membrii Comitetului de Audit și Risc au responsabilitatea de a păstra confidențialitatea tuturor informațiilor, datelor, faptelor, situațiilor sau documentelor de care iau cunoștință în cadrul activității comitetului. Aceștia nu vor divulga sau utiliza în interes personal ori în beneficiul unor terți informațiile obținute în exercitarea atribuțiilor lor.

Această obligație de confidențialitate se menține și după încetarea calității de membru al Comitetului de Audit și Risc. Orice încălcare a acestei obligații poate atrage răspunderea disciplinară, civilă sau penală, conform legislației aplicabile și politicilor interne ale companiei.

În cazul în care este necesară divulgarea unor informații către terți în scop profesional sau legal, membrii comitetului vor solicita aprobarea prealabilă a Consiliului de Administrație și vor lua toate măsurile necesare pentru protejarea caracterului confidențial al acestora.

8. Dispoziții finale

Dispozițiile prezentului Regulament intern se revizuiesc și se completează de drept cu toate reglementările referitoare la activitatea comitetului de audit, la propunerea Comitetului de Audit și Risc și cu aprobarea Consiliului de Administrație.

9. Anexe

Anexa 1 – Model de Plan de Acțiune, Calendarul implementării recomandărilor, Urmărirea recomandărilor;

Anexa 2 - Model de Raport de monitorizare și evaluare a activității Comitetului de Audit și Risc.

Prezentul Regulament Intern al Comitetului de Audit a fost aprobat de Consiliul de Administrație al Romgaz în data de 20 martie 2025.

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,

Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 12 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

ANEXA 1 – Model de Raport de monitorizare și evaluare a activității Comitetului de Audit

RAPORT DE MONITORIZARE ȘI EVALUARE A ACTIVITĂȚII COMITETULUI DE AUDIT

Nr. _____ / Data

Componența Comitetului de Audit și Risc

1., Președinte
2., Membru
3., Membru
4., Membru

Activitate desfășurată

1. Consultări

Sunt menționate discuțiile și întâlnirile de lucru care s-au desfășurat cu managementul executiv al Simtel Team S.A., dacă au fost necesare; vor fi indicate compartimentele funcționale din cadrul Simtel Team S.A. cu care s-au purtat aceste Consultări.

2. Analize

Sunt indicate: problematica analizată, materialele suport utilizate în analiză.

3. Lucrări realizate

Sunt indicate: titlul lucrărilor realizate: informări, note, adrese, rapoarte, studii, etc.

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMETNUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 13 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

4. Propuneri, măsuri, recomandări

Formularea propunerilor, măsurilor, recomandărilor pe baza consultărilor, analizelor și lucrărilor realizate.

Acestea se concretizează în întocmirea formularelor de lucru: Plan de acțiune și Calendarul implementării recomandărilor, Urmărirea recomandărilor care fac parte integrantă din prezentul regulament.

5. Lista de distribuție

Sunt incluse persoanele, compartimentele, organele de conducere către care sunt distribuite rapoartele Comitetului, integral sau parțial (doar măsuri, recomandări, propuneri).

Comitetul de Audit și Risc (semnături)

1., Președinte
2., Membru
3., Membru
4., Membru

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,
Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.





Empowering
a green
future

REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT ȘI RISC

SIMTEL TEAM S.A.

Page 14 of 14
Editia 2, Rev-2

Data: 21.03.2025

ANEXA 3 – Model de Plan de Acțiune, Calendarul implementării recomandărilor, Urmărirea recomandărilor

PLAN DE ACȚIUNE

Conform ședinței din:

Nr. crt.	Recomandarea Comitetului de Audit	Responsabil cu implementarea	Data finalizării

Responsabil cu implementarea recomandării,

CALENDARUL IMPLEMENTĂRII RECOMANDĂRIILOR formulate de **COMITETUL DE AUDIT ȘI RISC** în data de

Nr. crt.	Recomandarea	Termen de implementare	Stadiul implementării		
			Implementat	Parțial implementat	Neimplementat

Responsabil cu implementarea recomandării,

URMĂRIREA RECOMANDĂRIILOR

Conform ședinței din:

Structura responsabilă cu implementarea	Ședința Comitetului de Audit din data de.....			Recomandarea	
	Implementat	Parțial implementat	Neimplementat	Data planificată	Data implementării
RECOMANDAREA					

SIMTEL TEAM S.A.

J2010000564406, CUI 26414626

Sediul social: București, sector 6, Splaiul Independenței nr. 319L,

Clădirea Bruxelles (corp B), Intrarea A, Parter.

