STATUT VÝBORU PRO AUDIT
KRAJSKÉ NEMOCNICE LIBEREC, A.S.

Článek 1
Postavení a působnost Výboru pro audit

1. Výbor pro audit byl schválen Valnou hromadou společnosti dne 13. 4. 2017.
2. Základním posláním Výboru pro audit je dohled nad procesem sestavování účetní závěrky a systémem účinnosti vnitřní kontroly a vnitřního auditu.
3. Výbor pro audit odpovídá za dohled nad procesem řízení rizik a dodržováním etického kodexu společnosti.
4. Výbor pro audit je poradním orgánem dozorčí rady.
5. Při své činnosti se výbor řídí mimo jiné i zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Stanovami společnosti. Výboru pro audit především:

- sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik,
- sleduje účinnost vnitřního auditu a jeho funkční nezávislost,
- sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá dozorčí radě doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- doporučuje auditora dozorčí radě s tím, že toto doporučení řádně odůvodní,
- posuzuje nezávislost auditora a poskytování neauditorských služeb společnosti auditorem; v případě zjištění konfliktu zájmů informuje Výbor pro audit dozorčí radu společnosti,
- projednává s auditorem rizika ohrožující jeho nezávislost a ochranná opatření, která byla auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit,
- sleduje proces povinného auditu,
- vyjadřuje se k výpovědi závazku ze smlouvy o povinném auditu nebo odstoupení od smlouvy o povinném auditu podle příslušných ustanovení ZoA,
- informuje dozorčí radu o výsledku povinného auditu a jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu,
- informuje dozorčí radu, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- rozhoduje o pokračování provádění povinného auditu auditorem. Při přijímání takového rozhodnutí Výbor, mimo jiné, zohlední rizika ohrožující nezávislost auditora a záruky přijaté k omezení těchto rizik,
- schvaluje poskytování jiných neauditorských služeb,
- schvaluje zprávu o závěrech výběrového řízení na auditora (Výbor pro audit předkládá dozorčí radě doporučení týkající se jmenování auditora. Toto doporučení obsahuje alespoň dvě možnosti auditorské zakázky – zvolenou možnost Výbor pro audit řádně odůvodní.). Ve svém doporučení Výbor pro audit uvádí, že jeho doporučení nebylo vystaveno vlivu třetí strany a že nepodléhá žádnému smluvnímu ujednání uzavřenému mezi společností a třetí stranou, které by omezovalo výběr subjektu provádějícího povinný audit,
- vykonává další působnost podle ZoA

Článek 2
Pravomoci Výboru pro audit

1. Výbor pro audit je oprávněn nahlížet do dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti, v rozsahu nezbytném pro výkon činnosti Výboru pro audit. Přístup k informacím potřebným pro činnost Výboru pro audit nesmí být omezen.
2. Nejméně jeden člen Výboru pro audit se účastní valné hromady a informuje valnou hromadu o výsledcích činnosti Výboru pro audit.
3. Nejméně jeden člen Výboru pro audit se účastní jednání Představenstva a Dozorčí rady a informuje tyto orgány o výsledcích činnosti Výboru pro audit.
4. Výbor pro audit postoupí na vyžádání dodatečnou zprávu auditora vhodnou formou bez zbytečného odkladu:
    a. dozorčí radě společnosti
    b. představenstvu
    c. České národní bance
    d. Radě pro veřejný dohled nad auditem
5. Výbor pro audit jednou ročně vyhotoví zprávu o činnosti, ve které zhodnotí svoji činnost ve vztahu ke své působnosti a poskytne ji Radě pro veřejný dohled nad auditem

Článek 3
Složení Výboru pro audit, volba členů a funkční období

1. Výbor pro audit se skládá z nejméně tří členů. Většina členů Výboru pro audit musí být nezávislá a odborně způsobilá.
2. Členové Výboru pro audit každoročně vyhotovují písemné prohlášení o nezávislosti, v němž deklarují neexistenci závažných osobních zájmů ve vztahu k jejich povinnostem nebo narušení nezávislosti.
3. Nejméně jeden člen Výboru pro audit je osobou, která je nebo byla statutárním auditorem nebo osobou, jejíž znalosti nebo dosavadní praxe v oblasti účetnictví zajišťují předpoklad řádného výkonu funkce člena Výboru pro audit – tento člen je vždy nezávislý.
4. Členství ve Výboru pro audit je nezastupitelné.
5. Členy Výboru pro audit jmenuje a odvolává valná hromada.
6. Funkční období člena Výboru pro audit je stanoveno v souladu se Stanovami společnosti.
7. Člen Výboru pro audit může odstoupit ze své funkce písemnou rezignací doručenou ostatním členům Výboru pro audit a v kopii na valnou hromadu. Funkční období odstupujícího člena Výboru pro audit končí dnem doručení této rezignace předsedovi Výboru pro audit, pokud valná hromada neschválí na žádost takového člena jiné datum ukončení.
8. Společnost zveřejňuje na svých internetových stránkách seznam členů Výboru pro audit – uvádí takové údaje, které se zapisují u členů dozorčí rady do obchodního rejstříku.

Článek 4
Jednání Výboru pro audit a jeho svolání

1. Jednání Výboru pro audit se řídí tímto Statutem.
2. Jednání Výboru pro audit se mohou účastnit pouze členové Výboru pro audit. Výbor pro audit však může přizvat k účasti na svém jednání nebo jeho části, podle povahy

projednávaných informací, členy statutárního orgánu společnosti, dozorčí rady, zaměstnance společnosti nebo externí auditory společnosti.

3. Výbor pro audit je oprávněn setkat se s vnitřními nebo externími auditory společnosti bez přítomnosti akcionářů, členů dalších orgánů společnosti, zaměstnanců společnosti a externího auditora. Externí auditoři nebo vnitřní auditoři společnosti si mohou takové setkání vyžádat, pokud to považují za nezbytné.
4. Jednání Výboru pro audit svolává jeho předseda, příp. předsedou určený člen Výboru pro audit.
5. Průběh jednání a usnesení Výboru pro audit se zaznamenávají formou zápisu z jednání.

Článek 5
Rozhodování Výboru pro audit

1. Na zasedání Výboru pro audit se o projednávaných záležitostech hlasuje veřejně, tj. aklamací (zvednutím ruky).
2. Výbor pro audit rozhoduje usnesením.
3. V případě souhlasu všech členů Výboru pro audit mohou členové Výboru pro audit, kteří nejsou na jednání fyzicky přítomni, hlasovat písemně, tj. dopisem, elektronickou poštou, příp. pomocí telefonu nebo videopřenosu, přičemž tímto způsobem je možné přenést online ústní vyjádření záměru ohledně rozhodnutí, která má Výbor pro audit na svém jednání přijmout.
4. Rozhodování Výboru pro audit mimo jednání („per rollam")
   a. Výbor pro audit může učinit rozhodnutí také mimo jednání, a to písemně nebo pomocí telekomunikačních prostředků, pokud s tím všichni souhlasí. Bude-li využita tato metoda hlasování, má se za to, že hlasující členové Výboru pro audit byli na jednání přítomni
   b. Rozhodnutí přijatá mimo jednání budou zahrnuta do zápisu nejbližšího dalšího jednání Výboru pro audit. Stanoviska uvedená v odstavci 1 tohoto článku budou k zápisu připojena v případě, že byla vyjádřena písemně

Článek 6
Závěrečná ustanovení

1. Náklady na činnost Výboru pro audit nese společnost.
2. Ostatní práva a povinnosti vyplývající ze vztahu mezi společností a členem Výboru pro audit upravuje Smlouva o výkonu funkce člena Výboru pro audit, která musí být schválena valnou hromadou společnosti.
3. Organizační záležitosti potřebné k jednání Výboru pro audit zabezpečuje pověřený zaměstnanec (zaměstnanci) společnosti.
4. Výbor pro audit zpracovává plán své činnosti a schvaluje svůj jednací řád.
5. Statut Výboru pro audit nabývá účinnosti okamžikem jeho schválení dozorčí radou společnosti. Totéž obdobně platí o jeho změnách a o dodatcích.

Projednáno Výborem pro audit dne: 22. 5. 2017

Předseda Výboru pro audit: [redacted]

Ing. Václav Podzimek

Schváleno DR společnosti: .....

Použité zkratky

KNL = Krajská nemocnice Liberec, a.s.
Společnost = Krajská nemocnice Liberec, a.s.
Výbor = Výbor pro audit
ZoA = zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech
DR = dozorčí rada
PAS = představenstvo společnosti