

СТРУКТУРА, ПРАВИЛА И ПРИНЦИПИ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА” АД, К.К. АЛБЕНА

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т.26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит (ДВ, бр.95 от 29.11.2016г.) във връзка с § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 година) в „Албена” АД функционира одитен комитет съобразно следния състав, структура, права и задължения.

Настоящият документ черпи основание в чл.107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит и има характера на статут на одитния комитет, като е него се определят функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

СЪСТАВ И СТРУКТУРА

Чл.1. (1) Одитният комитет на „Албена” АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на съвета на директорите на „Албена” АД. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(3) Мандатът на одитния комитет е 5 години, а възнаграждението се определя в годишен размер от **2 000.00** лева на член.

(4) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър”, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(5) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими от „Албена” АД.

Независим член на одитен комитет не може да е:

1. изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „Албена” АД;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с „Албена” АД;
3. член на орган на управление или контрол, прокурор или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „Албена” АД.

(6) Липсата на обстоятелствата по ал.4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитния комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено съвета на директорите на предприятието и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(7) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4.

(8) Общото събрание на акционерите одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.2. (1) Одитният комитет:

1. информира органите на управление **или контрол** на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;

7. уведомява **чрез своя председател** Комисията за публичен надзор, както и управителния орган на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и **чрез своя председател** предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

10. Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

11. Членовете на управителния орган и служителите на предприятието са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

12. Председателят на одитния комитет уведомява писмено Комисията за публичен надзор в 14-дневен срок от настъпването или промяната в обстоятелство, подлежащо на вписване в регистъра по чл. 109, ал. 2 от ЗНФО, досежно следните обстоятелства:

а. наименование на предприятието;

б. единен идентификационен код на предприятието;

в. имената на председателя и на членовете на одитния комитет;

г. телефон и електронна поща за контакт с одитния комитет.

ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ

Чл.3. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание или от Общото събрание.

(2) Заседанията на комитета се свикват от председателя - по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на съвета на директорите. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл.4. (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултантите.

Чл.5. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от

всички присъствали на заседанието членове.

(4) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Чл.6. (1) Основните задачи на одитния комитет са:

- а) надзор върху финансовото отчитане;
- б) надзор върху управлението на риска и вътрешния контрол;
- в) надзор върху вътрешния одит;
- г) надзор върху външния одит;
- д) допълнителни отговорности, възложени от предприятието.

(2) За изпълнение на основните задачи на Одитния комитет Ръководството на предприятието гарантира, че одитният комитет получава необходимите за дейността му документи и информация своевременно и в пълен обем.

(3) Председателят и членовете на одитния комитет поддържат постоянна връзка с ключовите лица от управлението на предприятието, включително с председателя на съвета на директорите, изпълнителния директор, финансовия директор, ръководителя на вътрешния одит, както и с отговорния външен одитор.

(4) Одитният комитет трябва да се среща с външните одитори без присъствието на ръководството на предприятието поне веднъж годишно.

Настоящият документ е утвърден от РОСА на „Албена” АД, проведено на 25.06.2017 година и е изменен от РОСА на „Албена” АД, проведено на 24.06.2023 година.

печат на дружеството

Изпълнителен директор:
/Красимир Станев/