

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „Добротица БСК” АД гр. Добрич, с ЕИК 124015652

1. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1.1. Одитният комитет при „Добротица БСК” АД („Дружеството”) е създаден съгласно чл.107,ал.1 от Закона за независимия финансов одит. Основна цел на Одитния комитет е защита интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите чрез осъществяването на периодични прегледи на счетоводните и финансово-отчетни политики, процеси и системи за вътрешен контрол, които се провеждат от независимите одитори, финансовия и висшия менджмънт .

1.2. Дейността на Одитния комитет е насочена към това в Дружеството да се възприемат качествени финансово – счетоводни политики и вътрешни контроли, да се оптимизират финансовите рискове, да се предотвратят измамите и да се гарантират принципите на независимостта при избора и сътрудничеството с външните контролни органи.

2. СЪСТАВ И МАНДАТ

2.1. Одитният комитет се състои от трима члена, избрани от ОС на акционерите на „Добротица БСК” АД за срок от 1 (една) година.

2.2. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбрани за срок, не по-дълъг от законовия срок за избор на регистриран одитор.

3. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

3.1. За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "магистър", 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.

3.2. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите на дружеството, които не са изпълнителни членове на органите на управление .

3.3. Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими от дружеството лица. Независим член на одитния комитет не може да е:

3.3.1. член на Съвета на директорите или служител на дружеството;

3.3.2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;

3.3.3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 3.3.2;

3.3.4. свързано лице с друг член на управителен орган на дружеството.

3.4. Членове на Одитния комитет могат да бъдат само лица, които не са осъждани за умишлени престъпления от общ характер.

3.5 Липсата на обстоятелства по т.3.3 и т.3.4 се установява с писмена декларация, подадена от лицето преди датата на избора.

3.6 Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател.

3.7 Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят трябва да бъде независим член.

3.8 Председателят се избира за мандат, еднакъв с този на членовете на Одитния комитет.

3.9 Председателят свиква редовните и извънредните заседания на Одитния комитет.

3.10 Председателят разработва и включва въпросите от дневния ред на заседания на Одитния комитет.

3.11 Председателят представя Годишния доклад за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание;

3.12 Председателят представлява Одитния комитет на заседанията на Съвета на директорите на Дружеството.

4. ПРОВЕЖДАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯТА

4.1. Одитният комитет провежда най-малко 4 редовни заседания в рамките на финансовата година, като интервала между тях и точните дати за провеждане се определят от Председателя на Одитния комитет.

4.2. Одитният комитет провежда и извънредни заседания, които се свикват от Председателя или от СД на Дружеството, като известия за провеждането им се изпращат до членовете най-малко 3 дни преди провеждането им.

4.3. За провеждането на заседанията и за станалите обсъжданията се води протокол, който се предоставя на СД за обсъждане.

4.4 Съхранението на протоколите е отговорност на председателя на одитния комитет.

4.5. Одитният комитет изготвя Годишен доклад за дейността си и за функциите на одита в Дружеството и го приема на свое заседание.

5. КВОРУМ И МНОЗИНСТВО

5.1. Одитният комитет провежда заседание в присъствието на повече от половината от членовете му.

5.2. Всеки член на Одитния комитет има право на един глас.

5.3. Решенията се вземат с мнозинство от гласовете на всички членове на Одитния комитет.

6. ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ

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

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

6.3.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;

6.4 Комитетът информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява как задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;

6.5 Членовете на Одитния комитет имат право на достъп до всяка информация в дружеството, свързана с финансовата отчетност, с управлението на риска и вътрешния контрол, касаеща изпълнението на техните функции.

7. ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

7.1.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 дружество;

7.2.За осъществяване на своите функции Одитният комитет има право да разследва и да решава всички сигнали за нередности, сведени на неговото внимание. При осъществяване на тази функция Одитния комитет е длъжен да гарантира конфиденциалността на лицата, подали сигнал.

7.3.Одитният комитет е оправомощен да разработва и обслужва програмата за сигнализиране, която да позволява на служителите на всички йерархични нива да подават сигнали за допуснати финансови грешки или неправилни, незаконни действия.

8. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.1. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.1.1.Одитният комитет участва в работата на Общото събрание със съвещателен глас.

8.1.2. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, вкл. представя пред редовно годишно събрание на дружеството Годишен доклад за цялостната дейност на комитета.

8.1.3. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му от Общото събрание.

8.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЪС СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.2.1. информира Съвета на директорите на дружеството 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;

8.2.2. Одитният комитет провежда консултативни и дискуссионни срещи със СД на Дружеството и с ръководителите на функционални направления с цел запознаването им с резултатите от задължителния финансов одит.

8.3. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.3.1. уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на дружеството, 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;

8.3.2. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

8.3.3. Одитният комитет се среща с външния одитор, за да оцени независимостта на функцията на одита.

Настоящият Статут на Одитния комитет на „Добротица БСК” АД е приет от Общото събрание на акционерите, проведено на 17.06.2017 г.