

СТАТУТ

на Одитния комитет на „Метизи” АД, гр. Роман

I. Състав, структура и правила за работа на Одитния комитет

1. Одитният комитет се избира от Общото събрание на акционерите на „Метизи” АД, наричано по-нататък за краткост „Дружеството”, което определя броя на членовете и техния мандат по предложение на Председателя на Съвета на директорите, одобрено от самия съвет.
2. Одитният комитет се състои от **трима членове**.
3. За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.
4. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно – квалификационна степен „магистър”, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
5. **Не по-малко от двама от членовете на Одитния комитет** трябва да не са:
 - а) член на Съвета на директорите и/или изпълнителният директор;
 - б) служител на Дружеството;
 - в) лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
 - г) член на Управителен или Надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
 - д) свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.
6. Всеки от номинираните членове на Одитния комитет, декларира дали отговаря на условията по т.5 в декларация, подадена преди избора му до Общото събрание.
7. Когато за член на Одитния комитет, който е декларирал липса на условията по т.5 възникне едно или повече от условията по т.5, той е длъжен в срок от 5 работни дни да уведоми писмено Съвета на директорите на Дружеството и от момента на възникването на даденото обстоятелство (от момента на узнаването) прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.
8. За член на Одитния комитет не може да бъде избран и назначаван регистриран одитор, който е извършил задължителен финансов одит на Дружеството, преди да са изминали две години от датата на приключване на одита. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове.
9. Председателят също трябва да не е в кръга на лицата, изброени в точка 5.
10. Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя или по предложение на който и да било от членовете на Съвета на директорите.
11. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.
12. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание.
13. Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета.
14. На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „Метизи” АД за съответната година.
15. Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство.
16. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.
17. За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се

подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

II. Общи права на Одитния комитет

18. Одитният комитет има право:

- а) Да получава сигнали от служители и акционерите на Дружеството за допуснати грешки, нецелесъобразни и незаконосъобразни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в Дружеството;
- б) Да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
- в) Да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от управителните органи на Дружеството;
- г) Да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с неговите функции и задължения.
- д) Да изисква от Дружеството заплащане на всички разходи, свързани с дейността му;
- е) Да наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- ж) Да наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
- з) Да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както, включително целесъобразността на предоставянето на услуги, извън одита на Дружеството;
- и) Да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;
- к) Да информира управителните и надзорните органи 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;
- л) Да получава допълнителен доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит;
- м) Да получава разяснения от регистрирания одитор за характера и основанията за изразяване на одиторско мнение.

19. Членовете на Одитния комитет имат следните права:

- а) Да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на комитета;
- б) Да поискат свикване на заседание на комитета;
- в) Да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
- г) Да гласуват „за” или „против” предложените решения.

III. Общи задължения на Одитния комитет

20. Одитният комитет има следните задължения:

- а) Да извършва периодични проверки на процесите на финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете;
- б) Да извършва преглед на независимостта на външните и вътрешни одитори на Дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба;
- в) Да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята страница доклад за прозрачност, съгласно изискванията на закона;

- г) Да се произнася по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
 - д) Да препоръчва регистриран одитор на Общото събрание на акционерите на Дружеството;
 - е) Да отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.
21. Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:
- а) Да наблюдават процесите на финансово отчитане в Дружеството;
 - б) Да наблюдават системите за вътрешен контрол;
 - в) Да наблюдават ефективността на системите за управление на рискове;
 - г) Да наблюдават независимия финансов одит;
 - д) Да присъстват на заседанията на Одитния комитет;
 - е) Да уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за Дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки и злоупотреби и които са им станали известни при осъществяване на техните правомощия;
 - ж) Да пазят фирмената и търговска тайна на Дружеството, да не разпространяват сведения и факти, които са им станали известни при изпълнение на функциите им. Задължението по предходното изречение членовете на Одитния комитет трябва да спазват и след като са престанали да бъдат членове;
 - з) Да информират писмено Съветът на директорите при възникването на обстоятелства по чл. 107 ал. 4 от Закона за независимия финансов одит и да прекратят изпълнението на функциите си.

IV. Функции на Одитния комитет по отношение на вътрешния контрол и вътрешния одит

- 22. Одитният комитет наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.
- 23. Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.
- 24. Одитният комитет има пряк достъп до всички компоненти на изградената в Дружеството информационна система с цел проследяване на вярното отразяване на данните, свързани с процеса на финансовото отчитане.
- 25. Одитният комитет извършва преки контролни дейности върху дейностите, свързани с текущото финансово отчитане в Дружеството. Контролът върху дейността на Съветът на директорите и на съставителите на финансови отчети следва да гарантира избягването на необичайни търговски практики.
- 26. Одитният комитет осъществява обратна връзка с контрагентите на Дружеството или други издатели на счетоводни документи във връзка с процеса на финансово отчитане.
- 27. При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитния комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно:
 - а) наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
 - б) необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
 - в) необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;
 - г) необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
 - д) необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности;

28. Одитният комитет има право да изиска от съответните органи и лица в Дружеството подробна информация относно предприетите дейности за подобряване на плановете за вътрешен одит.

V. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството

29. При изпълнение на правата и отговорностите си, Одитния комитет:

- а) информира управителните органи 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;
- б) представя препоръки и предложения пред Съвета на директорите при необходимост;
- в) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството и взаимодейства с управителните органи по отношение на оптимизацията на контролната система;
- г) проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор, като следи, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството и при наличие на такива услуги, сезира Съвета на директорите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори;
- д) отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му от Общото събрание;
- е) уведомява управителните органи на Дружеството в предвидените от закона случаи;
- ж) отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Настоящият Статут на Одитния комитет е приет от Общото събрание на акционерите на „Метизи” АД, проведено на 16.06.2017 г.