

**СТАТУТ
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА
ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ**

I. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 1. (1) Настоящият СТАТУТ на одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е разработен на основание разпоредбите на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

(2) СТАТУТЪТ е одобрен с решение на общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 18.06.2017 г.

Чл. 2. (1) СТАТУТЪТ има за цел да регламентира функциите, права и отговорностите на одитния комитет по отношение на финансов одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ с оглед подпомагане на Съвета на директорите на дружеството в изпълнение на неговите контролни функции и правомощия по отношение на процеса по финансово отчитане в дружеството, системата за вътрешен контрол, одитния процес и процесът по мониторинг на съответствието на дейността на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ с относимите разпоредби на действащото национално и европейско законодателство, и вътрешните актове на дружеството.

Чл. 3. В своята дейност одитният комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, осъществяване на независим финансов одит, осъществяване на вътрешен контрол и вътрешен одит.

**II. СЪСТАВ, ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. МАНДАТ**

Чл. 4. (1) Одитният комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ се състои от трима члена, които отговарят на нормативните разпоредби и изискванията на настоящия СТАТУТ.

(2) Членовете на одитния комитет се избират и освобождават от общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на Съвета на директорите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ.

(3) Одитният комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ се избира за срок от 3 години.

(4) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбрани за нов/и мандат/и без ограничения.

(5) Членовете на одитния комитет продължават да изпълняват своите функции и след изтичане на мандата им до избирането на нови членове на комитета.

Чл. 5. (1) За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове.

(2) За член на одитния комитет не може да бъде избрано и назначавано лице, което:

1. е било регистриран одитор, който е извършвал задължителен финансов одит на дружеството преди да са изминали две години от датата на изтичане на одитния му ангажимент;

2. към момента на избора е осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България, освен ако е реабилитирано.

(3) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от дружеството. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на управителния орган или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурисит или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен орган на дружеството.

(4) Липсата на обстоятелствата по ал. 3 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(5) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове на първото заседание на одитния комитет. Председателят трябва да отговаря на изискванията по ал. 3.

Чл. 6. (1) Съветът на директорите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ номинира за членове на одитния комитет, само лица, които отговарят на нормативните изисквания.

(2) За установяване на съответствието на кандидатите за членове на одитния комитет на дружеството с нормативните изисквания, Съветът на директорите има право да изисква от тях да представят дипломи за завършено висше образование и придобита образователно-квалификационна степен „магистър“, подробна професионална биография, удостоверения за придобита допълнителна професионална квалификация, копия на трудови книжки и/или други документи, удостоверяващи наличието на професионален стаж в областта на счетоводството или одита, референции и препоръки и други документи по преценка на Съвета на директорите.

(3) Документите по предходната алинея, които са получени от номинираните кандидати за членове на одитния комитет и обсъдени от Съвета на директорите на дружеството се представят като част от писмените материали за общото събрание на акционерите на дружеството, на което ще бъде предложено приемането на решение за избор на член/ове на одитния комитет на дружеството.

Чл. 7. (1) Член на одитния комитет на дружеството се освобождава от длъжност с решение на общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ въз основа на предложение на Съвета на директорите.

(2) Всеки член на одитния комитет може да отправи писмена мотивирана молба до Съвета на директорите на дружеството за освобождаването му от заеманата длъжност.

(3) До приемане на съответно решение от общото събрание на акционерите на дружеството за освобождаване на член на одитния комитет същият продължава да изпълнява задълженията и отговорностите си към дружеството, освен в случаите по чл. 5, ал. 4 от този Статут.

III. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ

Чл. 8. Одитният комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ:

1. наблюдава извършването на независимия одит на годишните финансови отчети от страна на избрания от дружеството регистриран одитор като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО) по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

2. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор/одиторско предприятие в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на дружеството по чл. 5 от същия регламент;

1. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО) в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

2. Оказва съдействие на Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО) при проверки, разследвания и при поискване от нейна страна предоставяне в определен срок на копия на документи, справки друга информация, съгласно правомощията на Комисията по ЗНФО.

Х. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Изменения и допълнения на СТАТУТА на одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ се правят по реда на неговото приемане.

§2. Промени в законодателството, които отменят или изменят отделни разпоредби на настоящия СТАТУТ не водят до нищожност на целия СТАТУТ.

Настоящият статут е приет на заседание на Съвета на директорите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, проведено на 11.05.2017 г.

За ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ:

Красимир Пенчев
/Изпълнителен член на СД/

