

# СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „МЕТИЗИ“ АД

## I. Състав и структура на одитния комитет

**Чл.1. (1)** Одитният комитет на „Метизи“ АД („Дружеството“) е независим орган, който се състои най-малко от трима членове – физически лица.

(2) Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите, което определя броя на членовете и техния мандат. Одитния комитет отчита дейността пред общо събрание веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

(3) Одитният комитет осъществява дейността си в съответствие със Статута и приложимото законодателство.

**Чл. 2. (1)** За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно – квалификационна степен „бакалавър“, 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.

(2) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

(3) За членове на одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(4) **Поне двама от членовете на одитния комитет** трябва да отговарят на следните изисквания:

1. да не е изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието;
2. да не е служител на Дружеството;
3. да не е лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
4. да не е член на орган на управление или контрол, прокуриснт или служител на лице по т. 2;
5. да не е свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.

(5) Липсата на обстоятелствата по ал.4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общо 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 следващо общо събрание се избира нов член.

(6) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Той също трябва да отговаря на изискванията, посочени в ал.4.

(7) 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.

(8) Периодът от време на заемане на длъжността за всеки от членовете на одитния комитет, както и възнаграждението се определя с решение на общото събрание на акционерите на предприятието.

## II. Права, задължения и отговорност на одитния комитет

**Чл.3.** Членовете на одитния комитет имат еднакви функционални права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях. В допълнение към функционалните права и задължения, председателят на одитния комитет има организационните и представителните спрямо одитния комитет права и задължения, които са му дадени или вменени от императивни изисквания на закона и/или на настоящия Статут.

**Чл.4.** Всеки член на одитния комитет има право:

1. Да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
2. Да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
3. Да получава достъп до помещенията на Дружеството;
4. Да получава сигнали от служителите и/или от акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконосъобразни действия, свързани с процесите на финансовото отчитане в предприятието;
5. Да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от органите на управление и служителите на предприятието;
6. Да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения;
7. Да участва в заседанията на Комитета лично или чрез упълномощено от тях лице с пълномощно в писмена форма;
8. Да поиска свикване на заседание на Комитета;
9. да предлага за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
10. да гласува по предложените решения.

**Чл. 5. (1)** Членовете на одитния комитет имат право да получават възнаграждение за работата си, определено от Общото събрание на Дружеството.

**(2)** Договорите, с които се определят правата, задълженията и възнаграждението на членовете на одитния комитет се сключват от изпълнителния директор на дружеството.

**Чл. 6. (1)** Всеки член на одитния комитет има следните задължения:

1. да не разгласява търговските тайни на Дружеството и да не разпространява информация и факти, които са му станали известни при изпълнение на функциите му, ако по този начин могат да бъдат засегнати дейността и/или развитието на Дружеството. Това задължение не се отнася за информация, която по силата на закона е достъпна за трети лица и за всякакъв вид информация, разгласена от Дружеството на трети лица, без тези трети лица да са поели задължение за поверителност. Това задължение продължава да съществува и след освобождаването на лицето като член на одитния комитет;
2. да упражнява своите правомощия в интерес на Дружеството.
3. да присъства на заседанията на Комитета;
4. да уведомява незабавно одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства,



които са от съществено значение за предприятието и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби и измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

**Чл.7.(1)** Членовете на одитния комитет отговарят солидарно за вреди, виновно причинени на Дружеството.

**(2)** Членовете на одитния комитет могат да бъдат освободени от отговорност от ОС, ако се установи, че нямат вина за настъпилите вреди.

**Чл. 8.** Членовете на одитния могат да предприемат служебни пътувания, свързани с дейността на одитния комитет. Разходите, свързани с осъществяването на служебните задължения при такива пътувания, се поемат от Дружеството.

**Чл. 9. (1)** Председателят на одитния комитет предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори („Комисията“) първоначалната информация за одитния комитет за целите на създаването на Регистър на одитните комитети в предприятията от обществен интерес („Регистърът“).

**(2)** Председателят на одитния комитет уведомява писмено Комисията в 14-дневен срок от настъпването или промяната в обстоятелство, подлежащо на вписване в Регистъра.

### **III. Компетентност и функции на одитния комитет**

**Чл.10.** Одитният комитет взема решения в рамките на своята компетентност в съответствие със Закона за независимия финансов одит и приложимото законодателство.

**Чл.11.** Одитният комитет изпълнява следните функции:

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 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 с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор; когато предприятието разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на общото събрание на акционерите или съдружниците възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на **чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014**;

7. Констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята страница доклад за прозрачност, съгласно изискванията на закона;

8. Одитният комитет осъществява обратна връзка с контрагентите на Дружеството или други издатели на счетоводни документи във връзка с процеса на финансово отчитане.

9. 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:

- Наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
- Необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
- Необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;

10. Изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисията в срок до 31 май годишен доклад за дейността си; докладът се изготвя по форма и със съдържание съгласно приета от Комисията наредба.

#### **IV. Заседания, кворум и мнозинство за взимане на решения**

**Чл.12.** Одитният комитет провежда заседание с цел изготвяне на отчета за дейността си за съответната одитирана година, в срок до 31 май на следващата календарна година. Отчетът за дейността се представя на годишното ОС, едновременно с одитирания финансов отчет.

**Чл.13.** Заседанията на одитния комитет се свикват: от председателя по негова собствена инициатива или по искане на член на одитния комитет.

**Чл.14.** Заседанията на одитния комитет се ръководят от председателя и са редовни, ако всички членове са надлежно поканени и присъстват поне 2 от 3 членове лично или представлявани от друг член на одитния комитет, писмено упълномощен за това. Всеки член на одитния комитет може да представлява само един отсъстващ член на ОК.

**Чл.15. (1)** Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

**(2)** Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, чрез провеждане на видеоконференция или друга форма на аудио визуална връзка.

#### **V. Заключителни разпоредби**

**§1.** Настоящият Статут на одитния комитет е приет от общото събрание на акционерите на „Метизи“ АД, проведено на 14.06.2022 г. и отменя и заменя предходния статут на одитния комитет, приет на общо събрание на акционерите от 16.06.2017г. Последващи изменения и допълнения в настоящия Статут влизат в сила от датата на приемането им.

**§2.** Промени в законодателството, които отменят или изменят разпоредби, съдържащи се в настоящия Статут, не водят до нищожност на целия Статут и заменят съответно нищожните разпоредби.