

СТАТУТ

ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. (1) Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите по предложение на председателя на управителния съвет или на надзорния съвет, което определя броя на членовете и техния мандат.

(2) 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, системите за управление на рисковете, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Чл.2. (1) За членове на одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона.

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

Чл.3. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. наблюдава независимия финансов одит в дружеството;
5. проверява и наблюдава независимостта на външните и вътрешни одитори на дружеството 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, нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното дружество по чл. 5 от същия регламент.

ПРАВА

Чл.4. (1) Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
2. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;
3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на предприятието;
4. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

(2) Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на неговия одитен комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(3) Дружеството е длъжно да осигури необходимите средства за обучение на членовете на одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

Чл.5. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на одитния комитет лично или като упълномощят писмено друг член на комитета;
2. да поискат свикване на заседание на комитета;
3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
4. да гласуват "за" или "против" предложените решения.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл.6. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира управителните и надзорните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит;
2. да пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
3. да наблюдава процеса на финансово отчитане и да представя препоръки и предложения, за гарантиране на неговата ефективност;
4. да наблюдава ефективността на вътрешната контролна система;
5. да наблюдава ефективността на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното дружество;
6. да наблюдава ефективността на системата за управление на риска;
7. да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид канстатациите и заключенията на Комисията по финансов надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.
8. да проверява и наблюдава независимостта на външните и вътрешни одитори на дружеството 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, нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното дружество по чл. 5 от същия регламент;
9. да отговаря за процедурата за подбор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството, и да препоръчва на общото събрание избора му, с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
10. да уведомява Комисията за финансов контрол, както и управителните и надзорни органи на дружеството за всяко дадено одобрение съгласно чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;
11. да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация;
12. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
13. да отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;
14. да изготвя и предоставя на Комисията за финансов контрол в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

Чл.7. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да наблюдават процесите по финансово отчитане;
2. да наблюдават ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. да наблюдават ефективността на системите за управление на рисковете;
4. да наблюдават независимия финансов одит в предприятието;
5. да присъстват на заседанията на комитета;
6. да уведомят 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 или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;
7. да пазят фирмената и търговската тайна на дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на одитния комитет;
8. да не разгласяват данни за финансовото състояние на дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Членът на одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите.

ЗАСЕДАНИЯ

Чл.8. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от председател, който се избира на първото заседание от неговите членове.

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

Чл.9. (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 консултанти.

Чл.10. (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 дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

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

Настоящият Статут за работа на одитния комитет е приет и одобрен на заседание на общото събрание на акционерите на „Армейски Холдинг“ АД, проведено на ...