

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ „СТОК ПЛЮС“ АД, гр.Банкя

Статута определя функциите, правата и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

I. СЪСТАВ И МАНДАТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1. Одитния комитет се избира от общото събрание на акционерите на „Сток Плюс“ АД. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избрани лица, които отговарят на изискванията на закона.

2. Състава на Одитния комитет се състои от 3 (трима) члена, двама от които са външни за и независими лица от „Сток Плюс“ АД.

3. Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове.

4. Мандата на членовете на Одитния комитет е 5 (пет) години като същите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

II. ФУНКЦИИ

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. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

А/ Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава в разумен срок достъп до всякаква информация и документи (вкл. копия от тях), 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 дружеството;

3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на дружеството;

4. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

Б/ Задължения на Одитният комитет:

1. информира Съвета на директорите на „Сток Плюс“АД 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 „Сток Плюс“АД;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (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 „Сток Плюс“АД по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;

7. уведомява Комисията, както и Съвета на директорите на „Сток Плюс“АД за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред Общото събрание на „Сток Плюс“АД;

9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

В/ Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на неговия одитен комитет, свързани с изпълнение на техните задължения, вкл. да осигури необходимите средства за обучение на членовете на одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

IV. ЗАСЕДАНИЯ

1.Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от Председател, който се избира на първото заседание.

2.Заседанията на комитета се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на съвета.

3.Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

4.Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на дружеството, външните одитори или консултанти.

5.Решенията се вземат с обикновено мнозинство. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

6.За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете.

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

Настоящия Статут е приет от Съвета на директорите на 12.04.2017г. и одобрен от Общото събрание на акционерите на „Сток Плюс“ АД, проведено на2017г.