

П Р А В И Л А
(СТАТУТ)
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „РИЗЪРВ КЕПИТАЛ“ АДСИЦ

О Б Щ И П О Л О Ж Е Н И Я (Ф У Н К Ц И И)

Чл. 1. На основание чл. 107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) членовете на Одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на председателя на Съвета на директорите на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ.

Чл. 2. (1) За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(2) За членове на Одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове на Дружеството.

(3) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

(4) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни и независими лица за „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ, съгласно изискванията на чл. 107 ал. 4 от ЗНФО Тези обстоятелства се установяват с писмена декларация.

Чл. 3. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. Информира Съвета на директорите на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин същия 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 „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ;

4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;

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 Дружеството разполага с комисия за подбор;

7. Отчита дейността си пред годишното общо събрание на акционерите на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ, като изготвя годишен доклад за дейността си.

П Р А В А

Чл. 4. (1) Одитният комитет има право:

1. Да изисква и получава достъп до всякава 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 Дружеството;

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. Всеки от членовете на Одитния комитет има следните права:

1. Да участва в заседанията на Одитния комитет лично или като упълномощи писмено друг член на комитета;

2. Да поиска свикване на заседание на Одитния комитет;

3. Да предлага за разглеждане точки от дневния ред и да прави предложения за решения;

4. Да гласува „за“ или „против“ предложените решения.

З А Д Ъ Л Ж Е Н И Я (О Т Г О В О Р Н О С Т И)

Чл. 6. Одитният комитет има следните задължения:

1. Да извършва периодични прегледи на процесите по финансово отчитане в дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете;

2. Да наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;

3. Да наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;

4. Да представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

5. Да наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;

6. Да извършва преглед на независимостта на външните и вътрешни одитори на дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации;

7. Да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си, в т.ч. да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация;

8. Да се произнася по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;

9. Да издава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството;

10. Да отчита дейността си пред общото събрание на акционерите, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет на Дружеството.

11. Да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (Комисията), в срок до 30 юни годишен доклад /отчет/ за дейността си.

Чл. 7. (1) Всеки от членовете на Одитния комитет има следните задължения:

1. Да декларира своята независимост и обстоятелствата, съгласно изискванията на чл. 107 ал. 5, във връзка с чл. 107 ал. 4 от Закона за независимия финансов одит при номинирането си, както и при промяна на едно или повече от тези обстоятелства след избора му незабавно да информира писмено Изпълнителния директор и Съвета на директорите на Дружеството за това, и да прекрати изпълнението на функциите си в Одитния комитет;

2. Да присъства на заседанията на комитета;

3. Да уведомява незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

4. Да пази фирмената и търговската тайна на дружеството и да не разпространява сведенията и фактите, които са му станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използва за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение е длъжен да изпълнява и след като престане да бъде член на Одитния комитет;

5. Да не разгласява 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.

З А С Е Д А Н И Я

Чл. 8. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател, който се избира на първото заседание, съгласно изискванията на чл. 107, ал. 6 от Закона за независимия финансов одит.

(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 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 дружеството, 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.

*Статутът на Одитния комитет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ
е одобрен от Общото събрание на акционерите, проведено на 12.06.2017 г.
на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит.*