

## ПРАВИЛНИК

### за дейността на Одитния комитет на „Они холдингс” АД

## РАЗДЕЛ I

### ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

**Чл.1.** С този Правилник се урежда дейността на Одитния комитет на „Они холдингс” АД, наричано по-нататък „Дружеството”.

**Чл.2.** Одитният комитет е работен орган към Съвета на директорите на Дружеството и има за цел да извършва оценки, да предоставя консултации и да прави предложения.

**Чл.3.** Одитният комитет изпълнява функциите си като може да назначава проверки и специфични одити на управлението на Дружеството. Одитният комитет може да работи съвместно с одиторите на Дружеството.

## РАЗДЕЛ II

### СЪСТАВ И ФУНКЦИИ

**Чл.4.** Одитният комитет се състои от 3 (трима) членове, избрани от Общото събрание на акционерите на Дружеството за срок от 3 (три) години.

**Чл.5.** Одитният комитет избира от своя състав Председател. Одитният комитет може да определи Секретар, от или извън своя състав.

**Чл.6.** Одитният комитет има следните основни функции:

1. информира управителните и надзорните органи 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 за публичен надзор над регистрираните одитори 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 подбор;

7. уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

## РАЗДЕЛ III

### ОРГАНИЗАЦИЯ НА РАБОТАТА

#### Чл.7. Заседания на Одитния комитет.

(1) Одитният комитет се събира най-малко един път годишно или при необходимост в офиса на Дружеството или на друго съгласувано място.

(2) Заседанията се свикват от Председателя по негова инициатива или по искане на който и да е от членовете чрез електронна поща или по телефон, най-малко 2 (два) дни преди заседанието. Одитният комитет може да се свиква и по искане на Съвета на директорите по същата процедура.

(3) На заседанията на Одитния комитет могат да бъдат поканени членовете на Съвета на директорите, външни одитори и други лица, които Одитният комитет счете за необходимо.

#### Чл.8. Дневен ред, материали и протоколи.

(1) Заседанията на Одитния комитет се провеждат по предварително определен дневен ред, обявен при тяхното свикване.

(2) Материалите за заседанието се предоставят най-късно до 16 (шестнадесет) часа на деня, предшестващ заседанието.

(3) За всяко заседание се съставя протокол и се подписва от всички присъстващи членове на Одитния комитет и Секретаря. Протоколът се представя на Съвета на директорите на неговото следващо заседание или незабавно при необходимост.

Чл.9. Кворум. Одитният комитет има кворум при присъствието на двама от всички негови членове. Одитният комитет може да взема решение с мнозинство 2/3 (две трети) от всички негови членове.

#### Чл.10. Дейности и функции на Одитния комитет.

(1) По отношение на **финансовото отчитане** Одитният комитет изпълнява следните дейности:

1. разглежда с вътрешните и външни одитори различията и нарушенията, установени от проверките на вътрешния контрол;

2. преглежда заедно с ръководството и външните одитори годишните и междинни финансови отчети и преценява дали те са пълни, цялостни и съдържат информация, която е известна на членовете на Одитния комитет и отразява съответните счетоводни принципи.

(2) По отношение на **вътрешния контрол** Одитният комитет изпълнява следните дейности:

1. оценява дали ръководството налага необходимата култура на контрол чрез разясняване на необходимостта от вътрешен контрол и от управление на рисковете;

2. разглежда как ръководството следи за сигурността на информационната система за обработка на финансова информация и планирането на ресурсите за съхранението ѝ при срив;

3. извършва преглед на организационната структура и дейността на звеното за вътрешен контрол, за да се избегнат неоправдани забрани и ограничения;

4. преглежда квалификацията и ефективността на персонала от звеното за вътрешен контрол. Дава препоръки по назначенията и замяната на ръководителя на звеното до Надзорния и Управителния съвети;

5. одобрява Годишен план за вътрешен одит;

6. провежда индивидуални срещи с ръководителя на звеното за вътрешен контрол по въпроси, които по мнение на Одитния комитет следва да се обсъждат конфиденциално.

(3) По отношение на **управлението на рисковете** Одитният комитет изпълнява следните дейности:

1. събира и анализира информация за актуалните области на най-голям финансов риск и дали ръководството ефективно управлява рисковете;

2. изисква от ръководството и вътрешните и външни одитори информация за значимите рискове и предложения за тяхното минимизиране;

3. преглежда констатациите, направени от съответните регулаторни и контролни органи.

(4) По отношение на **външния одит** Одитният комитет изпълнява следните дейности:

1. проверява независимостта на външните одитори, включително преглед на всички услуги, които те предоставят на Дружеството;
2. преглежда предложения от външните одитори обхват, план и подход за одита и писмата за поемане на ангажимент;
3. извършва преглед на дейността на външните одитори;
4. разглежда своевременно установените важни факти и препоръки, направени от външните одитори;
5. осигурява ръководството да отговаря на препоръките на външните одитори;
6. предлага на Съвета на директорите, външни одитори за избор от Общото събрание на акционерите.

**(5)** По отношение **докладване за резултатите от дейността** Одитният комитет изпълнява следните дейности:

1. поддържа ефективни работни отношения със Съвета на директорите, външните одитори и звеното за вътрешен контрол;
2. информира най-малко един път годишно Общото събрание на акционерите за дейността си и прави необходимите препоръки;
3. осигурява Съвета на директорите да е запознат с всички важни въпроси, които могат да окажат значително въздействие върху финансовите условия и дейността на Дружеството.

**(6)** Одитният комитет изпълнява и следните **други дейности и задължения**:

1. извършва проверки и при необходимост наема специални консултанти или експерти за съдействие;
2. изготвя и актуализира Правилник за дейността си, който се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

**Чл.11.** Правомощия. Съвета на директорите упълномощава Одитния комитет в рамките на своите отговорности да извършва следното:

1. да изисква от всички служители информация, която му е необходима, като всички служители са длъжни да му съдействат;
2. да получава външни правни и професионални консултации;
3. да осигурява присъствието на ръководители и служители на Дружеството на заседанията си, когато това е необходимо;
4. да извършва чрез своите членове, когато е необходимо, проверки на място със съдействието на звеното за вътрешен контрол.

## **РАЗДЕЛ IV**

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

**Чл.12.** Изменения, допълнения и тълкуване на Правилника за дейността на Одитния комитет се правят само с решения на Одитния комитет, одобрени от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

**Чл.13.** За неуредените в този Правилник въпроси, за които съществуват императивни разпоредби в Устава на Дружеството, се прилагат последните, както и всички действащи нормативни актове, които уреждат съответната материя.

**Чл.14.** Този Правилник е приет от Общото събрание на акционерите на Дружеството на 30.06.2017 г.