

ПРОЕКТ

**СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА "ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ" АДСИЦ**

Общи положения

Чл. 1. Този документ определя:

1. предмета на дейност на Одитния комитет „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ;
2. целите, правомощията и отговорностите на Одитния комитет на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ;
3. регламентира състава, компетенциите и мандата на членовете на Одитния комитет, дефинира обхвата на дейността му.

Основна цел и предмет на дейност

Чл. 2. Основната цел на Одитния комитет е да защитава интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите на дружеството.

Чл. 3. Предметът на дейност на Одитния комитет е прилагането на принципите на доброто корпоративно управление при изготвяне на финансовите отчети и осъществяването на независимия финансов одит при осъществяването на вътрешния контрол и постигане на съответствие със законовите и регулаторни изисквания, при осъществяването на дейността по вътрешен одит и управлението на значимите рискове.

Чл. 4. (1) Одитният комитет осъществява своята дейност съобразно Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и няма управленски и контролни функции.

(2) Одитният комитет е независим орган, който отчита дейността си пред общото събрание на акционерите.

Състав и мандат

Чл. 5. Одитният комитет се състои от 3 (трима) членове, единият от които е Председател.

Чл. 6. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите, по предложение на Съвета на директорите, за срок от три години.

Чл. 7. (1) За членове на Одитния комитет могат да се избират и неизпълнителни членове на Съвета на директорите на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ.

ПРОЕКТ

(2) За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта на капиталовите пазари и финансите, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(3) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за дружеството и са независими. Независим член на одитния комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите или служител на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на дружеството.

(4) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора 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 дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващо събрание се избира нов член.

(5) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също следва да отговаря на изискванията по ал. 2.

Чл. 8. (1) В състава на Одитния комитет се избират лица, които не са осъждани за умислени престъпления от общ характер.

(2) За председателя и членовете на Одитния комитет не трябва да са налице обстоятелствата, които да поставят под съмнение тяхната независимост или способност да изпълняват добросъвестно задълженията си.

Задължения и отговорности

Чл. 9. (1) Одитният комитет съдейства на Съвета на директорите относно вътрешните контролни системи и финансовата отчетност, вътрешния одит и управлението на риска, с оглед принципите на доброто корпоративно управление и постигане на стратегическите цели на дружеството.

(2) Одитният комитет:

- наблюдава процеса на финансово отчитане;
- наблюдава ефективността на вътрешните контролни системи;
- наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;

ПРОЕКТ

- наблюдава изпълнението на независимия финансов одит;
- извършва преглед на независимостта на външния одитор на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.
- осъществява функциите по чл.108, ал.1 от ЗНФО.

Чл. 10. (1) Одитният комитет изразява мнение и дава препоръки до Съвета на директорите относно системата за финансово отчитане, системата за вътрешен контрол, вътрешния одит и изборът на външен одитор.

(2) Отговорностите на одитния комитет включват:

1. Изразяване на мнение върху годишните, шестмесечните финансови отчети и тримесечните уведомления за финансовото състояние, и оповестяванията в тях;
2. Извършване на преглед на финансовите отчети при представянето им за одобрение и изразяване на мнение относно счетоводната политика и извършените промени, съответствие с приложимите счетоводни стандарти, степента до която финансовите отчети са повлияни от значими необичайни трансакции и тяхното оповестяване, яснота и пълнота на оповестяванията, спазване на законовите и регулаторни изисквания;
3. Отговаря за процедурата по подбора и дава препоръка за избор на външен одитор на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ, който да извършва независимия финансов одит на дружеството;
4. Изразяване на мнение относно договора за извършване на независимия финансов одит;
5. Прави преценка на начина, по който се интерпретира счетоводната информация с оглед приложимите счетоводни стандарти;
6. Наблюдение върху работата на външния одитор на дружеството и неговата независимост при изпълнение на задълженията му;
7. Изразяване на мнение за ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете, присъщи за дейността на дружеството;

Права на Одитния комитет

Чл. 11. Председателят и членовете на Одитния комитет имат право да:

1. Получават съдействие от Съвета и служителите на дружеството при изпълнение на дейността.
2. Изискват и да получават от ръководството на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ или упълномощени служители документи, данни сведения и друга информация,

ПРОЕКТ

свързана с финансовата отчетност, управлението на риска и вътрешния контрол чрез Председателя на одитния комитет;

3. При необходимост, присъстват на заседания на Съвета на директорите или на работни срещи по въпроси от компетенциите на Одитния комитет.

Функциониране на одитния комитет

Чл. 12. При осъществяване на предоставените правомощия, Одитният комитет се произнася с решения.

Чл. 13. (1) Одитният комитет заседава най-малко шест пъти годишно, съгласно определен график на заседанията.

(2) Председателят може да насрочи заседание извън утвърдения график по своя инициатива или по искане на член на Одитния комитет, при необходимост.

(3) Заседанията на одитния комитет са открити за членовете на Съвета на директорите на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ, които могат присъстват по своя преценка.

Чл. 14. (1) За вземане на решение (наличие на кворум) трябва да присъстват всички членове на одитния комитет. Решенията се взимат с обикновено мнозинство;

(2) Не се допуска гласуване „въздържал се“, но се допуска член на Одитния комитет да изрази особено мнение.

(3) Председателят и всеки от членовете са длъжни да декларират обстоятелства, обуславящи конфликт на интереси или такива, поставящи под съмнение безпристрастността им по даден въпрос.

Чл. 15. (1) Председателят на одитния комитет може да кани служители на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ да присъстват на заседания и да изразят становище по поставени въпроси.

(2) Поканените лица нямат право на глас и не участват при вземане на решенията на одитния комитет на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ.

Чл. 16. (1) За всяко заседание на одитния комитет се изготвят протоколи. Членовете на одитния комитет избират секретар, който изготвя протокол от заседанието. Секретарят е един от членовете на одитния комитет. Допуска се смяна на секретаря на ротационен принцип. Протоколите могат да се изготвят както от членовете, така и от председателя на одитния комитет.

(2) Като минимум протоколът трябва да съдържа дата на провеждане на заседанието, присъстващите на заседанието, процедурни решения, основни дискутирани теми, основни взети решения, направени препоръки към Съвета на директорите на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ.

ПРОЕКТ

- (3) Протоколът се подписва от председателя и членовете на Одитния комитет.
- (4) Решенията влизат в сила след подписването на протокола от заседанието от председателя и всички членове.
- (5) Протоколите от заседанията на Одитния комитет се предоставят на Съвета на директорите за обсъждане.
- (6) Съхранението на протоколите е отговорност на председателя на Одитния комитет.

Отчетност

Чл. 17. (1) Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на акционерите и информира за това Съвета на директорите, като представя доклад за дейността си през периода.

(2) Докладът се изготвя от председателя на одитния комитет и се подписва от всички членове. Докладът включва обобщена информация за дейността на Одитния комитет, като може да включва и информация за проведените срещи, обсъжданите теми, взетите решения и направените препоръки.

Чл. 18. Председателят на одитния комитет присъства на годишното Общо събрание на акционерите и при покана отговаря на въпросите на акционерите относно дейността на Одитния комитет.

Заклучителни разпоредби

§ 1. Настоящият Статут на Одитния комитет е изготвен в съответствие със Закона за независимия финансов одит.

Настоящият Статут на Одитния комитет е одобрен от Общото събрание на акционерите на „ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ“ АДСИЦ, проведено на
2018 год.


.....
Гергана Маринова, Изп. директор
на "ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ" АДСИЦ

