

ПРАВИЛНИК, ОТРАЗЯВАЩ СТАТУТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД „ АД

Настоящият правилник има за цел да определи функциите на Одитния комитет на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД, правата и отговорностите му по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД по предложение на Съвета на директорите на дружеството.

Чл. 2. (1) Членове на Одитния комитет могат да бъдат само физически лица, отговарящи на изискванията по чл.107 ал.3 от Закона за независимия финансов одит.

(2) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни и независими от дружеството. Това обстоятелство следва да се удостовери с писмена декларация от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет, подадена до общото събрание на акционерите преди датата на избора.

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

Чл.3. Членовете на одитния комитет избират Председател на Одитния комитет, който трябва да отговаря на изискванията на чл. 107 ал.4 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 4. Одитният комитет изпълнява следните функции:

- 1) наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието;
- 2) наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в предприятието;
- 3) наблюдава ефективността на системата за управление на риска в предприятието;
- 4) наблюдава дейността по вътрешния одит в предприятието;
- 5) наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, 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;
- 6) проверява и следи за независимостта на регистрираните одитори на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

ПРАВА

Чл.5. (1) Одитният комитет има право:

1. на база извършените наблюдения по чл.4 от настоящия Правилник, да представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността на дейностите в предприятието.
2. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

3. да получи от регистрирания одитор допълнителен доклад съгласно разпоредбите на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, със съдържание съгласно изискванията на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014.
4. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;
5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на предприятието;
6. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

Чл.6. (1) Предприятието е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на неговия одитен комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

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

Чл.7. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на комитета 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.8. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите на „Капман Грийн Енерджи Фонд” АД за резултатите от задължителния одит и да пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. да проверява и да следи за независимостта на регистрираните одитори 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.
3. да обсъжда ежегодно с регистрирания одитор рисковете по отношение на неговата независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези рискове;
4. да издаде препоръка за избор и назначаване на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието;
5. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
6. в 7-дневен срок от дадено одобрение, свързано с дейността на одитора за услуги извън задължителния финансов одит, да уведоми Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета на директорите на „Капман Грийн Енерджи Фонд” АД;

7. Да изготви и предостави на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

Чл.9. 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.

ЗАСЕДАНИЯ

Чл.10. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от Председателя.

(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.11. (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.12. (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) Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж в годината.

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

Настоящият Правилник е приет на заседание на Съвета на директорите на 10.04.2017 г.