

СТАТУТ
ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
В СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Одитният комитет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна е независим орган, който се състои от трима члена – физически лица.

(2) Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите, което определя броя на членовете и техния мандат.

Чл. 2. (1) За членове на одитния комитет могат да бъдат избрани лица, които отговарят на изискванията на закона. Мнозинството от членовете на одитния комитет трябва да са независими и външни за СЛЪНЧЕВ ДЕН АД лица. Тези обстоятелства се установяват с писмена декларация, подадена до общото събрание преди датата на избора от всяко лице, номинирано за член на одитния комитет.

(2) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Чл. 3. (1) Одитният комитет избира от своя състав председател, който трябва да е външно и независимо за СЛЪНЧЕВ ДЕН АД лице.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета. Председателят трябва да отговаря на изискванията на закона.

(3) Председателят на комитета:

1. води и съхранява протоколите от заседанията на одитния комитет;
2. отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 4. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процеса 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 независимия финансов одит в предприятието, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на външния одит,
6. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор 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.
7. други функции, вменени съгласно закона на одитните комитети на публични предприятия от обществен интерес.

II. ПРАВА

Чл. 5. (1) Одитният комитет има право:

1. да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
2. да издаде повече от една препоръка по чл. 8, т. 4 от тези правила;
3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
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.

7. членовете на одитния комитет имат право да получат възнаграждение за предоставената от тях услуга, определено им с решение на Общо събрание на акционерите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД.

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

(2) Възнаграждението на членовете на одитния комитет се определя от общото събрание на акционерите и трябва да е съобразено с количеството и качеството на предоставената услуга и участието им в заседанията на комитета и не може да бъде по-малко от 300 лева месечно.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на одитния комитет, са за сметка на предприятието и не са част от възнаграждението по ал. 2.

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.

III. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл. 8. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от независимия одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
2. да извърши преглед на независимостта на външния одитор на предприятието в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представи оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;
3. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
4. да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието;
5. при необходимост да обсъди с одитора заплахите за неговата независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;
6. да уведомява Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори за всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора по реда на закона;
7. да отчете дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;
8. да представи доклада за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законовия срок.

Чл. 9. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на комитета;
2. 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;
3. 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;
4. 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.

5. Да информира Съвета на директорите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна и председателя на одитния комитет при промяна в декларираните обстоятелства по чл. 107 ал. 3 и 4 от ЗНФО, както и при промяна и/или несъответствие с изискванията за закона за определянето ме като член на одитен комитет..

(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.

IV. 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). Одитният комитет провежда своята дейност оперативно. Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж в годината.

(2) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(3) Одитният комитет може да взема решения и не присъствено, ако всички членове са съгласни и са подписали протокола.

(4) 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.

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

V. ВЗАИМООТНОШЕНИЯТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОРГАНИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ, ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Чл. 13. (1) Членовете на Съвета на директорите на „СЛЪНЧЕВ ДЕН“ АД са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

(2) Ръководството на дружеството и Одитния комитет писмено мотивират пред Общото събрание на акционерите предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм, коректност, етичност на одитора и законовите изисквания относно избора на регистриран одитор, съгласно Закона.

(3) Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет на дружеството.

(4) Общото събрание на акционерите одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

(5) Лицата, номинирани за членове на одитния комитет, подават декларация до общото събрание, в която декларират липсата на обстоятелствата по горния чл. 2 (1) (липсата на нормативните ограничения за независимите членове на одитния комитет). Декларацията се подава преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено управителните

органи на предприятието и председателя на одитния комитет и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

VI.ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 14. Тези правила са приети на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит.

Статута на одитния комитет влиза в сила след одобрението им от общото събрание на акционерите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна.

Този статут е предложен за одобрение на редовното Общо събрание на акционерите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, което ще се проведе на 29.06.2018г., съответно на 16.07.2018г.