

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „БИАНОР ХОЛДИНГ“ АД

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Одитният комитет на „Бианор Холдинг“ АД („Дружеството“) е независим орган, който се състои най-малко от трима членове – 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 избирани лица, които отговарят на изискванията на закона. 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 преизбирани без ограничение.

Чл. 3. (1) Одитният комитет избира от своя състав председател и секретар.

(2) Председателят ръководи дейността на Комитета и отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори („Комисията“).

(3) Секретарят на комитета води и съхранява протоколите от заседанията на Одитния комитет.

Чл. 4. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. информира Съвета на директорите 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. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването;
3. наблюдава процеса по финансово отчитане в предприятието;
4. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в предприятието;
5. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в предприятието;
6. наблюдава дейността по вътрешния одит в предприятието;
7. наблюдава независимия финансов одит в предприятието, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на външния одит;
8. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително одобрява списък с услуги извън задължителния финансов одит и наблюдава процеса на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.
9. уведомява чрез своя председател Комисията, както и Съвета на директорите за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
10. изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисията в срок до 31 май годишен доклад за дейността си;
11. отчита дейността си пред общото събрание на акционерите.

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 този Статут;
3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения. Членовете на Съвета на директорите и служителите на предприятието са длъжни да оказват съдействие на Одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.
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 поверителност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

(2) Членовете на Одитния комитет имат право да получат възнаграждение за предоставената от тях услуга.

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

(2) Възнаграждението на членовете на Одитния комитет 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 200 лева годишно.

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

(4) Договорите, с които се определя възнаграждението на членовете на Одитния комитет, се сключват от представляващия Дружеството.

(5) Дружеството 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.

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 отчетване, 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 над 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 Дружеството 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 публично 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.

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 Комитета. 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 служители на Дружеството, външните одитори и/ 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 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.

(6) Комуникацията на Одитния комитет с Комисията и Съвета на директорите се осъществява чрез председателя на Одитния комитет.

(7) Председателят на Одитния комитет носи лична отговорност за изпълнение на законовите задължения.

V. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 13. (1) Този Статут разработен в съответствие с изискванията на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и влиза в сила от датата на приемането му от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

(2) Изменения и допълнения в Статута се правят по реда на приемането му.