

ПРАВИЛНИК НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ” АД

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1.(1) Одитният комитет на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ” АД (наричано по-нататък „Дружеството”) е независим орган и се състои най-малко от двама члена – физически лица.

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

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 на акционерите преди датата на избора от всяко лице, номинирано 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 и прекратява функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(2) Мнозинството на членовете на Одитния комитет са външни и независими лица за Дружеството. Независим член на Одитния комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите, изпълнителен член или служител на Дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.

(3) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание на акционерите от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, се прилага разпоредбата на чл. 2, ал. 1, предложение трето.

(3) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение. Общото събрание на акционерите може да смени член на Одитния комитет по всяко време.

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

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

(3) Председателят извършва следните дейности:

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 Дружеството;
2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в Дружеството;
4. наблюдава дейността по вътрешния одит в Дружеството;
5. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на външния одит,
6. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното Дружество.

II. ПРАВА

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

1. да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в Дружеството, 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 Дружеството;
5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите на Дружеството;
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.

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.

(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 възнаграждение на членовете на Одитния комитет се сключват от представляващия дружеството.

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 Дружеството 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 Дружеството;

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 в седемдневен срок Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на Дружеството, за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО, свързано с дейността на регистрирания одитор/специализирано одиторско предприятие;

7. да отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;

8. да изготвя и представя доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок.

9. да уведомява Съвета на директорите за всяко издадено одобрение за предоставяне на разрешени услуги по закон извън задължителния финансов одит;

10. да изпълнява всички други задължения, възложени му с този Правилник или произтичащи от законов или подзаконов нормативен акт.

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 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 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 Дружеството, 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 неprisъствено, 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.

V. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Този Правилник е приет на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит с Решение на Съвета на директорите от 24.04.2017 г. и е одобрен от Общото събрание на акционерите, проведено на 30 юни 2017 г.