

СТАТУТ

на

Одитния комитет на „Захарни заводи“ АД с ЕИК104051737, със седалище и адрес на управление гр.Г.Оряховица, ул. „Св. Княз Борис I“ №29

I. СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 1 /1/ Одитният комитет е постоянно действащ, колективен и избран орган в дружеството.

/2/ Одитният комитет е предназначен да гарантира независимостта на избрания одитор, да следи за процеса на финансово отчитане, да надзирава процеса на работата на независимия одитор.

Чл.2 Одитният комитет се избира и назначава от Общото събрание на акционерите по предложение на Надзорния съвет.

Чл.3 /1/ Одитният комитет се състои от нечетен брой членове най-малко трима.

/2/ За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на надзорния орган на предприятието или членове на управителния орган, които не са изпълнителни членове на органите на управление.

/3/ За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

Чл.4 Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от предприятието. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.

Чл.5 Липсата на обстоятелствата по чл.4 се установява с писмена декларация, подадена 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 и надзорните органи на предприятието и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

Чл.6 Мандатът на членовете на одитния комитет е 3 (три) години като същите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Чл.7 Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по чл.4.

II. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.8 Права и задължения на одитния комитет

/1/ Одитният комитет:

1. информира управителните и надзорните органи на предприятието 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. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
7. уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
8. отчита дейността си пред органа по общото събрание на акционерите;
9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

/2/ Одитният комитет има право:

1. Да изисква и получава в разумен срок достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции.
2. Да получава сигнали от служители и акционери на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;

3. Да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на предприятието;

4. Да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

/2/ Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

/3/ Членовете на управителните и надзорните органи 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.

Чл.9 /1/ Заседанията на Одитния комитет се провеждат в административната сграда на дружеството.

/2/ Одитният комитет провежда най-малко четири заседания на отчетен период.

/3/ Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от Председателя, който се избира на първото заседание.

/4/ Заседанията на комитета се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на съвета.

/5/ Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикване на заседания.

/6/ Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултанти.

/7/ Решенията се вземат с обикновено мнозинство. Одитният комитет може да взема решения и не присъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

/8/ За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се вписва дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете.

/9/ Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Чл.10 Одитният комитет е независим от органите на управление и контрол и последните му дължат съдействие при осъществяваната от него дейност.

Този статут е изготвен съгласно изискването на чл.107, ал. 7 от ЗНФО и е одобрен от Общото събрание на акционерите на „Захарни заводи“ АД