

Статут на Одитния комитет на Агро Финанс АДСИЦ

I. Общи положения

Настоящият статут урежда процедурата за определяне на състава и дейността, функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет в Агро Финанс АДСИЦ, /Дружеството/, по отношение на финансов одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Одитният комитет в дружеството функционира на основание чл. 107 от Закона за независимия финансов одит с цел да подпомага акционерите и Съвета на директорите, като съдейства за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска, за минимизирането на финансовия и оперативния риск, за минимизирането на риска от неспазване на законодателството, както и за да повиши качеството на процеса по финансово отчитане в дружеството.

Одитният комитет в дружеството осигурява подходящ обмен на информация между членовете на Одитния комитет, регистрирания одитор, вътрешните одитори и ръководството на Дружеството.

II. Състав, структура и заседания

Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на съвета на директорите или акционер. Комитетът се състои от 3 (трима) членове – физически лица. За членовете на одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на следните нормативноустановени изисквания:

1. Притежават образователно-квалификационна степен „магистър”
2. Притежават необходимите умения и опит, съответстващи на търговската дейност на Дружеството.
3. Минимум един от членовете следва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими за дружеството.

За независими членове на одитния комитет не могат да бъдат избирани:

1. членове на управителния орган, изпълнителен директор или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен орган на дружеството

Независимостта на членовете на одитния комитет се установява преди датата на избора от общото събрание на акционерите, като всеки от кандидатите декларира писмено, че отговаря на изискванията за независимост. Всеки независим член следва да уведоми своевременно и писмено съвета на директорите, в случай че едно или повече от

посочените обстоятелства възникне след избора. Член на одитния комитет, който е изгубил качеството си на независим, следва да прекрати изпълнението на функциите си, като на негово място се избира нов независим член на одитния комитет от следващото общо събрание на акционерите.

Всеки член на Комитета може да бъде освободен от поста му с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Всеки член на Комитета може да поиска да бъде освободен чрез писмено заявление до Съвета на директорите, който следва да предприеме необходимите действия за свикване на заседание на Общото събрание на акционерите.

Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Договорите с членовете на Одитния комитет се подписват от Изпълнителния директор на дружеството.

Председателят на Одитния комитет се определя с решение на общото събрание на акционерите. Одитният комитет избира от своя състав секретар.

Председателят на одитния комитет трябва да е независим член на одитния комитет. Председателят:

- ръководи заседанията и дейността на одитния комитет
- свиква заседанията по собствена инициатива или по искане на член на съвета на директорите
- представлява одитния комитет пред трети лица
- осигурява подаването на необходимата информация и документация, свързани с дейността и решенията на одитния комитет, до съответните органи и лица, които по силата на закона имат право на достъп до такава информация и документация, а във всички други случаи - след решение на одитния комитет;

Секретарят на одитния комитет:

- води и съхранява протоколите от заседанията
- отговаря за навременното изпращане на всички документи и доклади до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори

Одитният комитет провежда редовни, а когато това е необходимо и извънредни заседания. Одитният комитет следва да заседава минимум 4 пъти годишно - най-малко веднъж на всеки 3 месеца. Членовете на Одитния комитет следва да присъстват на всички заседания на Комитета.

Всеки член на Одитния комитет има право да поиска от Председателя допълнителна информация относно дневния ред на заседанието. В случай на необходимост от получаване на допълнителна информация от друго лице от Дружеството, тази информация може да бъде поискана само от Председателя по предложение на член на Комитета.

Одитният комитет провежда заседанията си на адреса на управление на дружеството.

За заседанията на Одитния комитет се водят протоколи, които съдържат дневния ред, списък с присъстващите, обобщение на обсъжданите въпроси, становищата, дадени по тях, и взетите решения. Протоколите се подписват от всички присъстващи на заседанието членове. Протоколите се съхраняват за срок от 5 години.

Всеки член на Одитния комитет има право на един глас. Заседанията на Комитета се провеждат, ако поне 2 от тримата членове присъстват. Присъстващ член на одитния комитет може да представлява само един неприсъстващ член. При липсата на кворум, председателят насрочва нова дата за заседание - не по-късно от седем дни от обявената дата. Решенията на Одитния комитет се взимат най-малко с гласовете на двама от членовете на Комитета. Одитния комитет може да взема решения и неприсъствено, при условие че всички членове са заявили писменото си съгласие за съответното решение.

III. Права и задължения на одитния комитет

Одитният комитет:

1. информира управителния орган 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 за публичен надзор 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;

7. уведомява Комисията за публичен надзор, както и управителния орган на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

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

(3) Членовете на управителния орган 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.

Комитетът следва да отчита дейността си веднъж годишно пред Общото събрание на акционерите, заедно с одобрението на годишния финансов отчет. Комитетът следва да представи годишния си доклад също и пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори не по-късно от 30 юни на следващата година.

В допълнение, Комитетът следва:

периодично да отчита дейността си пред Съвета на директорите.

да предоставя на Съвета на директорите информация по въпроси, които могат значително да повлияят върху финансовото състояние или дейността на дружеството.

когато, след своя проверка, Одитният комитет не е удовлетворен в някакъв аспект от предложения от Дружеството финансов отчет или от системата за вътрешен контрол и управление на риска, той следва да докладва наблюденията си пред Съвета на директорите.

Одитният комитет следва ежегодно да преглежда и да прави оценка на Статута, както и да получи одобрението на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Този документ влиза в сила от датата на неговото одобряване от Общото събрание на акционерите на Дружеството, което ще се проведе на 02.06.2017 г.