

ПРАВИЛНИК (СТАТУТ) НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ КЪМ „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД

I. Избор на членове на Одитния комитет

Член 1. Одитният комитет към „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД, наричан по-долу „Одитен комитет“ се състои от 3 члена.

Член 2. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на председателя на Надзорния съвет или председателя на Управителния съвет. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани и членове на надзорния или управителния орган, които не са изпълнителни членове на органите на управление.

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

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

- а) член на управителния орган или служител на предприятието;
- б) лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
- в) член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по буква „б“;
- г) свързано лице с друг член на управителния или надзорен орган на предприятието.

Член 5. Липсата на обстоятелства по чл. 4 от настоящия Правилник 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, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено управителния и надзорен орган на предприятието и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание на акционерите се избира нов член.

Член 6. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят трябва да отговаря на условията за независим член на Одитния комитет.

II. Функции на одитния комитет. Права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит

Член 7. Одитният комитет:

а) наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

б) наблюдава, обсъжда и одобрява всички съществени промени в счетоводните политики, които имат съществен материален ефект за компанията;

в) наблюдава и обсъжда ефекта на всички регулаторни и счетоводни промени;

г) създава система за получаване, съхранение и проверка на всички оплаквания по отношение на счетоводни практики, вътрешен контрол и одиторски дейности, включително създаване на система за получаване на сигнали от служители за прилагане на спорни счетоводни и одиторски практики;

д) наблюдава за интегритета на финансовите отчети и следи дали дават вярна и честна картина за финансовото състояние на предприятието;

е) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане;

ж) 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;

з) проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, 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;

и) наблюдава работата на външния одитор и предлага да бъде заменен ако открие проблеми в работата му, например конфликт на интереси или откриване на зависимост в неговата работа;

й) наблюдава спазването от предприятието на всички правни и регулаторни изисквания, във връзка с финансовото отчитане;

к) наблюдава системата за оповестяване и спазването на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД и дъщерните му дружества;

л) има право да извършва разследвания на всяка ситуация в неговия обхват и да търси помощта на външни консултанти;

м) има право да се среща със всички служители, сгради и достъп до всякаква фирмена информация;

н) отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор, в това число име, цена и срок на работа и препоръчва назначаването му;

о) преглежда и одобрява неаудиторските услуги, които се предоставят от външните одитори;

п) уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и управителните и надзорните органи 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;

р) отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;

с) изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

Член 8. Външния одитор докладва директно на одитния комитет и обсъжда без оперативното ръководство открити проблеми във финансовите отчети.

III. Взаимоотношение с органите на управление

Член 9. 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.

Член 10. Одитният комитет 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.

Член 11. Одитният комитет разрешава всякакви спорове между външни одитори и оперативното ръководство относно:

а) счетоводни политики и практики;

б) алтернативно третиране на финансова информация във финансовите отчети, което не е в унисон с международните стандарти за финансово отчитане;

в) неодобрени от управителния или контролен орган промени във финансовите отчети.

ДЕКЛАРАЦИЯ

за обстоятелствата по чл. 107, ал. 4
от Закона за независимия финансов одит

Подписаният, **ОГНЯН ПАВЛОВ АНГЕЛОВ**, ЕГН 76120043981, с документ за самоличност лична карта № 642123039, издадена на 08.03.2011г. от МВР – град Плевен, в качеството си на член на Одитния комитет към „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 114037650, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм член на управителния съвет, изпълнителен член на надзорния съвет или служител на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД.

ДЕКЛАРАТОР:

(.....Огнян Павлов Ангелов.....)

ДЕКЛАРАЦИЯ
за обстоятелствата по чл. 107, ал. 4
от Закона за независимия финансов одит

Подписаната, **ВАСИЛКА СТЕФАНОВА СТЕФАНОВА**, ЕГН **6012243991**, с документ за самоличност лична карта № 643900577, издадена на 15.02.2012г. от МВР – град Плевен, в качеството си на член на Одитния комитет към „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 114037650, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм член на управителния съвет, изпълнителен член на надзорния съвет или служител на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД.

ДЕКЛАРАТОР:

Василка Стефанова Стефанова 

ДЕКЛАРАЦИЯ

за обстоятелствата по чл. 107, ал. 4
от Закона за независимия финансов одит

Подписаната, **АНА ДАНАИЛОВА ВЕЛИКОВА**, ЕГН 7403064177, с документ за самоличност лична карта № 641113508, издадена на 13.10.2010 г. от МВР – град Плевен, в качеството си на член на Одитния комитет към „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 114037650, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм член на управителния съвет, изпълнителен член на надзорния съвет или служител на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД;
3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“ АД.

ДЕКЛАРАТОР:

Ана Данаилова Великова 