

СТАТУТ

на Одитния комитет на „Мел Инвест Холдинг“ АД, гр. София

I. Въведение

Настоящият статут на Одитния комитет е изготвен на основание на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на независимия финансов одит, финансовото отчитане, вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „Мел Инвест Холдинг“ АД („Дружеството“). Дефинирането на функциите на ефективно действащ Одитен комитет ще сведе до минимум финансовите и оперативните рискове и рисковете по спазването и повишаване на качеството на финансовото отчитане.

II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет

1. Одитният комитет се състои от трима членове, включително председател, които отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и на настоящия Статут.
2. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Председателя на Съвета на директорите на Дружеството.
- 3.1. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите с мандат от 5 (пет) години.
- 3.2. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани за нов мандат без ограничения. Членовете на Одитния комитет продължават да изпълняват своите функции и след изтичане на мандата им до избирането на нови членове на комитета, или тяхното преизбиране.
- 3.3. Член на Одитния комитет се освобождава, с решение на Общото събрание на акционерите, при наличие на една от следните хипотези:
 - 3.3.1. след решение на Общото събрание на акционерите за избор на нов член на Одитния комитет, в случаите на депозирано от негова страна писмено искане, отправено до Съвета на директорите чрез председателя на Одитния комитет. В този случай, председателят на Съвета на директорите включва в дневния ред на следващото Общо събрание на акционерите, предложение за вземане на решение за избор на нов член на мястото на подалия искането за освобождаване. До избора на нов член с решение на Общото събрание на акционерите, поискалият освобождаването си член, изпълнява ангажиментите си като член на Одитния комитет, освен ако причината за неговото освобождаване не е обективна или произтича от законово изискване. В последния случай, Одитният комитет функционира в намален състав до избора на нов член с решение на Общото събрание на акционерите.
 - 3.3.2. след решение на Общото събрание на акционерите за избор на нов член, при изтичане срока на мандата или преди това, извън случаите по т.3.3.1.
 - 3.3.3. при смърт или поставяне под запрещение.
 - 3.3.4. в случай, че по отношение на член на Одитния комитет възникне несъответствие с изискванията за заемане на длъжността, той прекратява изпълняването на своите функции и уведомява Съвета на директорите по реда на т. 7.
 - 3.3.5. в случаите по т.3.3.3, 3.3.4, комитетът изпълнява функциите си в намален състав до избора на нов член с решение на Общото събрание на акционерите.
- 3.4. Възнагражденията на членовете на Одитния комитет се определят от Общото събрание на акционерите.
4. За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.
5. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно – квалификационна степен „бакалавър“, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 (пет) години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
6. Мнозинството от членовете на Одитния комитет следва да са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на Одитния комитет не може да е:
 - 6.1. изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието;
 - 6.2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
 - 6.3. член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 6.2;
 - 6.4. свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „Мел Инвест Холдинг“ АД.

7. Липсата на обстоятелства по т. 6 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече обстоятелства, посочени в т.6 възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

8. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят на Одитния комитет трябва да бъде негов независим член и външен за дружеството, и трябва да отговаря на изискванията по т.6 от настоящия статут.

9. Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя или по предложение, на който и да било от членовете на Съвета на директорите или член на Одитния комитет. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

10. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на неговото първо заседание.

11. Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета, лично или представяни от друг член. Никой присъстващ член не може да представя повече от един отсъстващ.

12. На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „Мел Инвест Холдинг“ АД за съответната година.

13. Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство от присъстващите членове.

14. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

15. За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

16. Срокът за съхранение на протоколите от заседанията на Одитния комитет е 5 (пет) години.

III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансовия одит

17. Одитният комитет:

- информира органите на управление или контрол 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;
- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система и на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
- 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;
- 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 Дружеството по чл. 5 от същия регламент;
- отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;
- уведомява чрез своя председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори /КПНРО/, както и органите на управление или контрол на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;
- отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;
- изготвя и чрез своя председател предоставя на КПНРО /Комисията/, в законово предвидения срок съгласно ЗНФО, годишен доклад за дейността си; докладът се изготвя по форма и съдържание съгласно приета от Комисията наредба.
- Председателят на Одитния комитет има задължение за уведомяване на КПНРО, съгласно разпоредбите на чл.109, ал.4 от ЗНФО относно всяка извършена промяна в обстоятелствата подлежащи на вписване в регистъра на одитните комитети, воден от КПНРО.

18. Одитният комитет има право да получи достатъчно ресурси от Съвета на директорите на Дружеството, необходими му за ефективно изпълнение на задълженията му.

19. Одитният комитет има право да получава съдействие от членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството при изпълнение на дейността му, включително да получава в разумни срокове поискана от него информация.

20. След изготвяне на финансовите отчети, Одитният комитет наблюдава процеса на тяхното одобряване, представяне в законовите срокове пред КФН и публикуване в търговския регистър.

21. Одитният комитет приема допълнителен доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, съдържащ информацията по чл.11 от Регламент (ЕС) №537/2014 г.

22. Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

23. При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитният комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно:

- наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
- необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
- необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприятиите са се оказали недостатъчни;
- необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
- необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности;

IV. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството

24. При изпълнение на задълженията си по раздел III от настоящия статут Одитният комитет комуникира писмено със Съвета на директорите всяка съществена информация и/или препоръка, която би подобрила дейността на Дружеството в аспектите и направленията на законовите му отговорности.

V. Заключителни разпоредби

§1. За неуредените в настоящия Статут въпроси се прилагат съответните нормативни актове имащи отношение към дейността на публичните дружества.

§2. При промени в законодателството, в резултат на които настоящият Статут е в противоречие с приетите изменения на законовата рамка, Съветът на директорите предлага за одобрение от Общото събрание проект за изменение или допълнение на Статута. До вземане на това решение засегнатите разпоредби се тълкуват в съответствие със законите на страната и общоприетите принципи.

§3. Настоящият Статут ще бъде представен за одобрение на Общото събрание на акционерите насрочено за 29.06.2022г. и влиза в сила от датата, на която е взето решение за неговото одобрение от Общото събрание, на основание чл.107, ал.7 от ЗНФО.

Дата: 17.05.2022г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:.....

/И. Георгиева-Диамандиева/

ЗАМЕСТНИК ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:.....

/Р. Инзов/

ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:

.....
/В. Вълев/

.....
/С. Господинов/

.....
/Н. Димов/



"МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД