
СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ“ АД

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите на „ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ“ АД (по-нататък за краткост - Дружеството) по предложение на председателя на Съвета на директорите или на изпълнителния директор. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

Чл. 2. (1) 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 трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

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

1. изпълнителен член на Съвета на директорите или служител на предприятието;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
3. член на орган на управление или контрол, прокурисит или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите или с член на одитния комитет на предприятието от обществен интерес.

(3) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбрани без ограничение.

(4) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 2.

Чл. 3. Одитният комитет:

1. информира Съвета на директорите на Дружеството 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 в Дружеството 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 Дружеството;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по финансов 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 за независимия финансов одит (ДВ, бр.95 от 29.11.2016г.), както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, вкл.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 финансов надзор, както и Съвета на директорите на Дружеството 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 Съвета на директорите на Дружеството;
 9. изготвя и предоставя на Общото събрание на акционерите на Дружеството и на Комисията за Финансов надзор годишен доклад за дейността си в срок до 30 юни.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл. 4. (1) Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
2. да получава сигнали от служителите и акционерите на Дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане;
3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на Дружеството;
4. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

(2) Ръководството на Дружеството е длъжно да осигури достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му, както и да поеме разходите, направени от членовете на одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(3) Ръководството на Дружеството е длъжно да осигури необходимите средства за обучение и квалификация на членовете на одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

(4) Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация

Чл. 5. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на комитета, като всеки от членовете може да бъде упълномощен от не повече от един от останалите членове;
2. да поискат от председателя 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.

Чл. 6. Одитният комитет има следните задължения:

1. да извършва периодични прегледи на процесите по финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете;
2. да извършва преглед на независимостта на външните и вътрешни одитори на Дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации;
3. да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да оповестява изискуемата от закона информация;
4. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
5. да издаде препоръка пред Съвета на директорите за назначаване на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството;
6. да отчете дейността си пред Общото събрание на акционерите, свикано за приемане на годишния финансов отчет.

Чл. 7. (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 и вътрешна информация за Дружеството, за свързаните му лица и за неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Всеки член на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение докато не бъде освободен от Общото събрание на акционерите. 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.

ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 8. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател, който се избира на първото заседание.

(2) Заседанията на комитета се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да е от членовете на съвета. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл. 9. (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. 10. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

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

(3) 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.

(4) Срокът за съхранение на протоколите от заседанията на комитета е пет години.

Настоящият Статут е одобрен от Общо събрание на акционерите на „ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ“ АД, проведено на 27.11.2023 г.