

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СИНЕРГОН ХОЛДИНГ” АД гр. София, с ЕИК 121228499

1. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1.1. Одитният комитет при „Синергон холдинг” АД („Дружеството”) е създаден съгласно чл.107, ал.1 от Закона за независимия финансов одит. Основна роля на Одитния комитет е осъществяването на периодични прегледи на счетоводните и финансово-отчетни политики, процеси и системи за вътрешен контрол, които се провеждат от независимите одитори, финансовия и висшия менджмънт.

1.2. Дейността на Одитният комитет е насочена към това в Дружеството да се възприемат качествени финансово – счетоводни политики и вътрешни контроли, да се оптимизират финансовите рискове, да се предотвратят измамите и да се гарантират принципите на независимостта при избора и сътрудничеството с външните контролни органи.

2. ЧЛЕНСТВО

2.1. Одитният комитет се състои от трима члена, избрани от Общото събрание на акционерите на „Синергон холдинг” АД за срок от 1 (една) година.

2.2. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани за срок, не по-дълъг от законовия срок за избор на регистриран одитор.

3. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

3.1. За членове на Одитния комитет са избрани лица, които отговарят на изискванията на чл.107, ал.2, 3 и 4 от ЗНФО. 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.

3.2. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Управителния съвет на дружеството, които не са изпълнителни членове.

3.3. Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими от дружеството лица. Независим член на одитния комитет не може да е:

3.3.1. член на Управителния съвет или Надзорния съвет или служител на дружеството;

3.3.2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;

3.3.3. член на управителен или надзорен орган, прокуррист или служител на лице по т. 3.3.2;

3.3.4. свързано лице с друг член на Управителния съвет или Надзорния съвет на дружеството.

3.4. Членове на Одитния комитет могат да бъдат само лица, които не са осъждани за умишлени престъпления от общ характер.

3.5.ПРЕДСЕДАТЕЛ.

3.5.1. Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят трябва да бъде независим член.

3.5.2. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател.

3.5.3. Председателят се избира за мандат, еднакъв с този на членовете на Одитния комитет.

3.5.4. Председателят свиква редовните и извънредните заседания на Одитния комитет.

3.5.5. Председателят разработва и включва въпросите от дневния ред на заседанията на Одитния комитет.

3.5.6. Председателят представя Годишния доклад за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание;

3.5.7. Председателят представлява Одитния комитет на заседанията на Управителния съвет на Дружеството.

4. ПРОВЕЖДАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯТА

4.1. Одитният комитет провежда най-малко 4 редовни заседания в рамките на финансовата година, като интервала между тях и точните дати за провеждане се определят от Председателя на Одитния комитет.

4.2. Одитният комитет провежда и извънредни заседания, които се свикват от Председателя или от УС на Дружеството, като известия за провеждането им се изпращат до членовете най-малко 3 дни преди провеждането им.

4.3. За провеждането на заседанията и за станалите обсъжданията се води протокол.

4.4. Одитният комитет изготвя Годишен доклад за дейността си и за функциите на одита в Дружеството и го приема на свое заседание.

5. КВОРУМ И МНОЗИНСТВО

5.1. Одитният комитет провежда заседание в присъствието на повече от половината от членовете му.

5.2. Всеки член на Одитния комитет има право на един глас.

5.3. Решенията се вземат с мнозинство от гласовете на всички членове на Одитния комитет.

6. ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ

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

6.2.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;

6.3.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;

6.4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети. Комитетът информира Управителния съвет на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява как задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;

6.5. Одитният комитет проверява и съблюдава независимостта на външния одитор и всички несвързани с одита услуги, предоставени от външния одитор.

6.7. Членовете на Одитния комитет имат право на достъп до всякаква вид информация, касаеща изпълнението на неговите функции.

6.8. Одитният комитет има и всички други права съгласно Закона за независимия финансов одит.

7. ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

7.1. 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 дружество;

7.2. За осъществяване на своите функции Одитният комитет има право да разследва и да решава всички сигнали за нередности, сведени на неговото внимание. При осъществяване на тази функция Одитния комитет е длъжен да гарантира конфиденциалността на лицата, подали сигнал.

7.3. Одитният комитет е оправомощен да разработва и обслужва програмата за сигнализиране, която да позволява на служителите на всички йерархични нива да подават сигнали за допуснати финансови грешки или неправилни, незаконни действия.

8. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.1. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.1.1. Одитният комитет участва в работата на Общото събрание със съвещателен глас.

8.1.2. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, вкл. представя пред редовно годишно събрание на дружеството Годишен доклад за цялостната дейност на комитета.

8.1.3. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му от Общото събрание.

8.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.2.1. информира Управителния съвет 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;

8.2.2. Одитният комитет провежда консултативни и дискуссионни срещи с УС на Дружеството и с ръководителите на функционални направления с цел запознаването им с резултатите от задължителния финансов одит.

8.3. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.3.1. уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Управителния съвет 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;

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

8.3.3. Одитният комитет се среща с външния одитор, за да оцени независимостта на функцията на одита.

Настоящият Статут на Одитния комитет на „Синергон холдинг“ АД е приет от Общото събрание на акционерите, проведено на 05.06. 2017 г.

ОТ ИМЕТО НА УС:

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/М. Стоянов/

