

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ-ТАБАК“ АД гр. Гоце Делчев, ЕИК 811155180

I. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.1. „Гоце Делчев-Табак“ АД е публично дружество и като такова е длъжно да създаде Одитен комитет съгласно изискванията на чл.107, ал.1 от Закона за независимия финансов одит. Основна цел на Одитния комитет е защита интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите чрез осъществяването на периодични прегледи на счетоводните и финансово-отчетни политики, процеси и системи за вътрешен контрол, които се провеждат от независимите одитори и ръководството .

Чл.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.

II. СЪСТАВ И МАНДАТ

Чл.3. (1) Одитният комитет на „Гоце Делчев-Табак“ АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите на „Гоце Делчев-Табак“ АД по предложение на Председателя на Съвета на директорите.

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

Чл.4. (1) Мандатът на членовете на Одитния комитет е 3 (три) години.

(2) Член на Одитния комитет се освобождава:

1. при изтичане на мандата му, ако Общото събрание на акционерите не го преизбере за следващ мандат;

2. при негово мотивирано писмено искане, отправено до Съвета на директорите;

3. с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството;

4. при смърт или поставяне под запрещение.

(3) В случаите по ал.2, т. 2, Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото заседание на Общото събрание на акционерите предложение за вземане на решение за освобождаването на подалия искането член и избор на нов член на негово място. До освобождаването му с решение на Общото събрание, той е длъжен да изпълнява ангажимента си.

(4) В случаите по ал. 2, т. 4 включва в дневния ред на следващото заседание на Общото събрание на акционерите предложение за вземане на решение за освобождаването на съответния член и избор на нов член на негово

място. До избора на нов член на Одитния комитет, последният изпълнява функциите си в намален състав.

III. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.5. (1) За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "магистър", 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) За членове на Одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите на дружеството, извън Изпълнителния директор.

(3) При всички случаи за членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Чл.6. (1) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за и независими от дружеството лица.

(2) Независим член на одитния комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на дружеството.
5. Членове на Одитния комитет могат да бъдат само лица, които не са осъждани за умишлени престъпления от общ характер.

(3) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена от лицето 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 Съвета на директорите и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото заседание на Общото събрание на акционерите се избира нов член.

Чл.7. (1) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията за независим член по чл. 6.

(2) Председателят се избира за мандат, еднакъв с този на членовете на Одитния комитет, но може да бъде сменен по всяко време по решение на Одитния комитет.

Чл.8. В случай, че нормативните изисквания за критериите, на които следва да отговарят членовете на Одитния комитет, бъдат изменени след влизане в сила на настоящия Статут, новите нормативни изисквания се прилагат от влизане в сила на съответния нормативен акт.

IV. ПРОВЕЖДАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯТА

Чл.9. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание след формиране на Одитния комитет.

(2) Заседанията на Одитния комитет се свикват от Председателя по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на Одитния комитет. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

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

(4) Председателят разработва и включва въпросите от дневния ред на заседанията на Одитния комитет.

(5) Председателят представлява Одитния комитет на заседанията на Съвета на директорите на Дружеството.

Чл.10. (1) За всяко заседание на Одитния комитет 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.

(2) Съхранението на протоколите е отговорност на председателя на Одитния комитет.

(3) Срокът за съхранение на протоколите е пет години, освен ако нормативен акт не предвижда по-дълъг срок, в който случай се прилага последният.

Чл.11. (1) Одитният комитет изготвя Годишен доклад за дейността си и за функциите на одита в Дружеството и го приема на свое заседание.

(2) Председателят представя Годишния доклад за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание;

V. КВОРУМ И МНОЗИНСТВО

Чл. 12.(1) Одитният комитет провежда заседание в присъствието на повече от половината от членовете му.

(2) Всеки член на Одитния комитет има право на един глас.

(3) Решенията се вземат с мнозинство от гласовете на всички членове на Одитния комитет.

VI. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.13.(1) Наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

(2) Препоръчва назначаването на регистриран одитор на дружеството съгласно ЗНФО и чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014, наблюдава

задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;

(3) Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, 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;

(4) Комитетът информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява как задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;

(5) Одитния комитет е длъжен да проучи дали избрания одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност по чл. 62 от ЗНФО, който да отговаря на нормативните изисквания;

(6) Одитния комитет е длъжен да даде становище по договора за възлагане на одитен ангажимент за извършване на независим финансов одит преди сключването му;

(7) Членовете на Одитния комитет имат право на достъп до всяка информация в дружеството, свързана с финансовата отчетност, с управлението на риска и вътрешния контрол, касаеща изпълнението на техните функции;

(8) Уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите за всяко одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО, при наличие на нормативно определените предпоставки, в 7-дневен срок от датата на решението.

(9) Одитния комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството;

(10) Одитния комитет изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си

Чл.14.(1) Одитния комитет 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;

(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.

(3) Одитният комитет е оправомощен да разработва и обслужва програма за сигнализиране, която да позволява на служителите на всички нива да подават сигнали за допуснати финансови грешки или неправилни, незаконни действия.

Чл.15.(1) Членовете на Одитния комитет имат право и са задължени да участват в заседанията лично или упълномощават друг член на Одитния комитет;

(2) Всеки от членовете има право да поиска свикване на заседание на Одитния комитет;

(3) Всеки член на ОК може да предлага за разглеждане точки от дневния ред и да прави предложения за решения;

(4) Членовете на ОК гласуват „за“ или „против“ предложените решения;

(5) Писмено отправят искания за предоставяне на информация до Съвета на директорите, който е длъжен в разумни срокове да я предостави.

Чл.16. (1) Членовете на Одитния комитет са длъжни:

1. да присъстват на заседанията на Одитния комитет;
2. да вземат участие в работата и изпълнението на задълженията и функциите на Одитния комитет;
3. да наблюдават процесите на финансово отчитане;
4. да уведомяват незабавно Съвета на директорите за всички обстоятелства, станали им известни и са от съществено значение за финансовото отчитане, вътрешната система за контрол, системата за управление на риска, които биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби и измами;
5. да пазят фирмената и търговска тайна на дружеството и да не разпространяват сведения и факти, станали им известни при изпълнение на функциите и задълженията им дори и след като престанат да бъдат членове на Одитния комитет;

(2) Независимите членове на Одитния комитет са длъжни да уведомят незабавно Съвета на директорите на дружеството при възникване на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост по чл. 107, ал. 4 от ЗНФО или други приложими нормативни разпоредби и да прекратят изпълнението на функциите си;

(3) Членът на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат или да отправи мотивирано писмено искане до Съвета на директорите по възможност до вземане на решение за свикване на годишното редовно Общо събрание на акционерите за съответната година.

Чл.17. Членовете на Одитния комитет получават възнаграждение за дейността си в размер, определен от Общото събрание на акционерите при избирането им. Договорите се сключват от името на дружеството, чрез Изпълнителния директор.

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

Чл.18. Одитният комитет участва в работата на Общото събрание, като:

1. Отчита дейността си пред редовното годишно Общото събрание на акционерите на дружеството като представя Годишен доклад за цялостната си дейност;

2. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му от Общото събрание.

VIII. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЪС СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Чл.19. (1) Одитния комитет 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) Одитният комитет провежда консултативни и дискуссионни срещи със Съвета на директорите на Дружеството и други ръководители в дружеството с цел запознаването им с резултатите от задължителния финансов одит.

IX. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

Чл.20. (1) Одитния комитет уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, 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;

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

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

X. ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл.21. Настоящият Статут на Одитния комитет на „Гоце Делчев-Табак“ АД е разработен на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит(Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.).

Чл.22. Настоящият Статут е разработен и приет от Съвета на директорите на „Гоце Делчев-Табак“ АД с Протокол от 15.05.2017 г. и представен за одобрение от Общото събрание на акционерите, насрочено за 29.06.2017 г.

Чл.23. Настоящият Статут на Одитния комитет на „Гоце Делчев-Табак“ АД влиза в сила от датата, на която е взето решение за неговото одобрение от Общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2017 г.

Съвет на директорите: 1. Георги Димитров Шапков:.....

2. Иван Атанасов Терзиев:.....

3. Николай Костадинов Гюров:.....