

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРИ „СЛЪНЧО“ АД-Свищов

Статутът има за цел да представи на ръководството, работниците и служителите на „Слънчо“ АД функциите, правата и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансов одит и ангажиментите за сигурност по устойчивостта, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Одитния комитет изпълнява задачите си ефективно и обективно (без натиск или упражняване на влияние), само когато осъществява дейността си независимо. Независимостта се гарантира чрез избор на членовете на одитния комитет от Общото събрание на „Слънчо“ АД и отчитане на дейността пред същото - без да се допуска намеса от страна на Съвета на директорите на дружеството.

I. СЪСТАВ И МАНДАТ на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1. Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите на „Слънчо“ АД. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

2. Състава на Одитния комитет се състои от 3 (трима) члена, двама от които са външни за и независими лица от „Слънчо“ АД.

3. Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове.

4. Мандата на членовете на Одитния комитет е 3 (три) години като същите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

II. ФУНКЦИИ

Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане и на отчитането на устойчивостта в предприятието;

2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта;

3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта;

4. наблюдава независимия финансов одит и задължителния ангажимент по устойчивостта в предприятието;

5. извършва преглед на независимостта на регистрираните одитори на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрираните одитори на одитираното предприятие.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

A/ Одитният комитет:

1. информира Съвета на директорите на „Слънчо“ АД 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 и на отчитането по устойчивостта 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 и отчитането на устойчивостта в „Слънчо“ АД;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети и на задължителния ангажимент по сигурността, включително тяхното извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (Комисията) 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, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на „Слънчо“ АД по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирани одитори и препоръчва назначаването им;

7. уведомява Комисията, както и Съвета на директорите на „Слънчо“ АД за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ в 7-дневен срок от датата на решението;

8. Одитният комитет приема допълнителни доклади от регистрирания одитор на годишните финансови отчетив съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта;

9. отчита дейността си пред Общото събрание на „Слънчо“ АД;

10. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

Б/ Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава в разумен срок достъп до всякаква информация и документи (вкл. копия от тях), 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 и отчитането на устойчивостта в предприятието;

3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на предприятието;

4. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

В/ Предприятието е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на неговия одитен комитет, свързани с изпълнение на техните задължения, вкл. да осигури необходимите средства за обучение на членовете на одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

IV. ЗАСЕДАНИЯ

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 било от членовете на съвета.
3. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.
4. Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултанти.
5. Решенията се вземат с обикновено мнозинство. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.
6. За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете.
7. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Настоящия Статут е одобрен от Общото събрание на акционерите на „Слънчо“ АД, проведено на 14.04.2025 г.