СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ”АД

В качеството на предприятие от обществен интерес по смисъла на параграф 1, т.26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит във връзка с параграф 1, т.22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, “АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ”АД създава свой Одитен комитет.

I. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.1 Одитниия комитет изпълнява следните функции:

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 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 за публичен надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.
5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството 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 (ако има такива) на Дружеството по чл. 5 от същия Регламент.
6. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор на Дружеството и препоръчва назначаването му.

II.СЪСТАВ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ.

Чл.2 (1) Одитния комитет на „Агрия Груп Холдинг“АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Председателя на Съвета на директорите.

(3) 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 (пет) години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(4) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на одитен 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) Липсата на обстоятелствата по ал.4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание на акционерите от всяко номинирано лице за член на Одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото заседание на Общото събрание на акционерите се избира нов член.

(6) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4 за независим член.

(7) Общото събрание на акционерите на Дружеството одобрява настоящия Статут на одитния комитет на „Агрия Груп Холдинг“АД, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

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

(2) Член Одитния комитет се освобождава:

1. При изтичане на мандата му, в случай че Общото събрание не го преизбере за следващ мандат.

2. При писмено искане, отправено на вниманието на Съвета на директорите на Дружеството. Поискалият освобождаването член изпълнява ангажиментите си в Одитния комитет до надлежното му освобождаване с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

3. С решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

4. При смърт или поставяне под запрещение. До избора на нов член на Одитния комитет с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, Одитния комитет изпълнява функциите си в намален състав.

III.ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ

Чл.4 (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от Председателя, който се избира на първото заседание.

(2) Заседанията 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.

Чл.5 (1) Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на Одитния комитет. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Одитния комитет приема решенията си с обикновено мнозинство.

(3) Одитния комитет може да приема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(4) За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, приетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е пет години, а при наличие на нормативна разпоредба предвиждаща по-дълъг срок за съхранение, се прилага по-дългият срок.

IV.ПРАВА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.6 Одитния комитет има право:

1. Да изисква и получава достъп до информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения.
2. Да наблюдава процеса на финансово отчитане в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност.
3. Да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството 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 (ако има такива) на Дружеството по чл. 5 от същия Регламент.
4. Да препоръчва назначаването на регистрирания одитор на Дружеството.
5. Да 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.

V.ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.7 Одитния комитет има следните задължения:

1. Да наблюдава и да извършва преглед на процеса на финансово отчитане в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност.
2. Да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети и да информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит, както и да пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане в Дружеството.
3. Да 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. Да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството 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 (ако има такива) на Дружеството по чл. 5 от същия Регламент.
5. Да отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор на Дружеството и да препоръчва назначаването му.
6. Да 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 ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението.
7. Да отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството.
8. Да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

VI.ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл.8 Настоящият Статут на Одитния комитет на „Агрия Груп Холдинг“АД е разработен и приет на основание разпоредбата на чл.107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит от Съвета на директорите на Дружеството съобразно Протокол от проведено заседание на 09 май 2017 г. и е представен за одобрение от Общото събрание на акционерите, насрочено за 27 юни 2017 г.

Чл.9 Настоящият Статут влиза в сила от датата, на която е прието решение за неговото одобрение от Общото събрание на акционерите на Дружеството, съобразно разпоредбата на чл.107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит и се изменя по реда предвиден за неговото приемане.

Чл.10 Настоящият Статут определя функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет на Дружеството по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление на Дружеството.