ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ АД
СОФИЯ 1000, ул.”Бачо Киро” 8
Телефон: (02) 980 26 48, (02) 980 3438
E-mail: office@hika-bg.com
www.hika-bg.com

СТАТУТ (ПРАВИЛА) ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ“ АД

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Одитният комитет на Индустриален капитал-холдинг АД се състои от трима члена – физически лица.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Председателя на Съвета на директорите, като Общото събрание определя и мандата на одитния комитет.

Чл. 2. (1) За членове на одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона. Тези обстоятелства се установяват с писмена декларация, подадена до Общото събрание преди датата на избора от всяко лице, номинирано за член на одитния комитет.

(2) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

(3) Мнозинството от членовете на одитния комитет следва да бъдат външни за и независими от предприятието лица, които отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

Чл. 3. (1) Одитният комитет избира от своя състав председател.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета. Председателят трябва да отговаря на изискванията на закона.

(3) Председателят на комитета:

1. води заседанията и съхранява протоколите от заседанията на одитния комитет;

2. отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 4. (1) Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процеса по финансово отчитане в дружеството и когато е приложимо - на отчитането на устойчивостта и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;

2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в дружеството;

3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в дружеството;

4. наблюдава дейността по вътрешния одит в дружеството по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо - по отношение отчитането на устойчивостта;

5. наблюдава независимия финансов одит в дружеството по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо - на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на външния одит;

6. следи за изготвянето на финансовите отчети на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с възприетата от дружеството счетоводна политика и нормативните изисквания.

7. следи за изготвянето на отчетите за устойчивостта на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с нормативните изисквания.

8. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

9. следи за наличието на свързаност и съгласуваност между финансовата информация и информацията за устойчивостта във финансовите отчети и отчетите за устойчивостта.

(2) За целите на изпълнение на законоустановените си функции, одитният комитет осъществява ефективна комуникация със Съвета на директорите, като запазва независимост и обективност при изпълнение на функциите си и изготвянето на докладите си до Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

ПРАВА

Чл. 5. (1) Одитният комитет има право:

1. да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в дружеството и по отчитането на устойчивостта, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;

2. да издаде повече от една препоръка по чл. 8, т. 4 от тези правила;

3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

4. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане и на отчитане на устойчивостта в дружеството;

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

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

7. членовете на одитния комитет имат право да получат възнаграждение за предоставената от тях услуга.

Чл. 6. (1) Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(2) Възнаграждението на членовете на одитния комитет се определя от Общото събрание на акционерите и трябва да е съобразено с количеството и качеството на предоставената услуга и участието им в заседанията на комитета и не може да бъде по-малко от 200 лева годишно.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на одитния комитет, са за сметка на дружеството и не са част от възнаграждението по ал. 2.

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

Чл. 7. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на комитета;

2. да поискат 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.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл. 8. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от независимия одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и когато е приложимо - отчитането на устойчивостта в дружеството, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. да извърши преглед на независимостта на външните одитори по задължителни одиторски ангажименти към дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и

да представи оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;

3. да се произнесе по договорите за възлагане на одитен ангажимент за извършване на задължителен финансов одит и на задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта преди сключването им;

4. да издава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит и задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивост на дружеството;

5. да наблюдава и извършва периодични прегледи на процесите на финансово отчитане и когато е приложимо - по отношение отчитането на устойчивостта в дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от дружеството отчети;

6. при необходимост да обсъди с одитора заплахите за неговата независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;

7. да уведомява чрез своя Председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета на директорите на дружеството за всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора по реда на закона;

8. да отчете дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;

9. да изготви и чрез своя Председател да представи доклада за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законовия срок;

10. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор; когато предприятието разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на общото събрание на акционерите или съдружниците възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Чл. 9. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на комитета;

2. да наблюдават процесите по финансово отчитане и отчитане на устойчивостта;

3. 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;

4. 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;

5. да не разгласяват данни за финансовото състояние на дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Независимите членове на одитния комитет, наред със задълженията по предходната алинея, са длъжни още да уведомят незабавно писмено Съвета на директорите на дружеството и да прекратят изпълняването на функциите си, при възникване след избора на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост.

(3) Членът на одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде освободен по реда на следващата ал. 4.

(4) Всеки член 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 за съответната година.

(5) В случаите по ал.4, Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото заседание на Общото събрание на акционерите (след получаване на искането) предложение за вземане на решение за освобождаване на подалия искането член и за избор на нов член на неговото място. При всички случаи поискалият освобождаването си член е длъжен да изпълни ангажимента си като член на Одитния комитет до освобождаването му с решение на Общото събрание.

ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 10. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от Председателя.

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

Чл. 11. (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 предприятието, външните одитори или консултанти.

Чл. 12. (1). Одитният комитет провежда своята дейност оперативно. Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж в годината.

(2) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(3) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са подписали протокола.

(4) 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.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Тези правила са приети на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и влизат в сила от датата, на която е взето решение за тяхното одобрение от Общото събрание на акционерите на дружеството.

□□□□□

Правилата са приети на заседание на Съвета на директорите на 08.05.2025 г. по предложение на Одитния комитет и са одобрени от Общо събрание на акционерите на „Индустриален капитал-холдинг“ АД, проведено на 19.06.2025 г. и отменят Правилата, приети от Съвета на директорите на 15.05.2017 г. и одобрени от Общото събрание на акционерите на 28.06.2017 г.