

ПРАВИЛА

ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите, което определя броя на членовете и техния мандат.

Чл. 2. (1) За членове на одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона.

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

Чл. 3. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

ПРАВА

Чл. 4. (1) Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, 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 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.

(2) Предприятието е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на неговия одитен комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

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

Чл. 5. 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. 6. Одитният комитет има следните задължения:

1. да извършва периодични прегледи на процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете;
2. да извършва преглед на независимостта на външните и вътрешни одитори на предприятието в съответствие с изискванията на нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации;

3. да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация;

4. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;

5. да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието;

6. да отчете дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Чл. 7. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да наблюдават процесите по финансово отчитане;

2. да наблюдават ефективността на системите за вътрешен контрол;

3. да наблюдават ефективността на системите за управление на рисковете;

4. да наблюдават независимия финансов одит в предприятието;

5. да присъстват на заседанията на комитета;

6. да уведомят незабавно одитния комитет и съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за предприятието и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

7. 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;

8. 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) Членът на одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той 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.

ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 8. (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. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл. 9. (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. 10. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) 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.

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

□ □ □ □ □

Правилата са приети на заседание на одитния комитет на 29.10.2009 г. и са утвърдени от Съвета на директорите на Стара планина холд АД на 29.10.2009 г.