С Т А Т У Т

(структура, правила и принципи на дейността)

на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „ВЕРЕЯ ТУР „ АД – Стара Загора

СЪСТАВ И СТРУКТУРА

Чл. 1. (1) Одитния комитет на „Верея тур“ АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на председателя на управителния съвет или на надзорния съвет .

(3) Членове на одитния комитет трябва да притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи „Верея тур“АД и поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(4) Мнозинството от членовете на одитния комитет трябва да са външни за и независими от дружеството. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на дружеството ;

2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;

3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;

4. свързано лице с друг член на управителния или надзорния орган на дружеството.

(5) Липсата на обстоятелствата по ал. 4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание 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 управителните и надзорните органи на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

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

(7) Общото събрание на акционерите или съдружниците одобрява статут на одитния комитет, 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.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 2. (1) Одитният комитет:

1. информира управителните и надзорните органи на „Верея тур“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 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 одитираното предприятие;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на 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 одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му .

7. уведомява Комисията за публичен надзор, както и управителния и надзорен орган на дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3От ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите ;

9. (1) изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

(2) Управителният орган на дружеството осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Членовете на управителните и надзорните органи и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

ПРАВИЛА ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.3 (1) Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя му – по негова инициатива или по предложение на председателя на Управителния съвет на „Верея тур"АД. Председателят на ОК няма право да откаже свикване на заседанието.

(2) Заседанията на Одитния комитет се водят от председателя му, избран на първото заседание.

Чл.4 (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) На заседанията , ако са поканени могат да присъстват компетентни служители на дружеството, външни одитори или консултанти .

Чл.5 (1). Решенията на ОК се взимат с обикновенно 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 дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете.

(4) Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Настоящите Структура , правила и принципи на дейността на одитния комитет на „Верея тур „АД са утвърдени с Протокол от заседание на Управителния съвет на дружеството , проведено на 20.01.2017г.