

**СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
"КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД, ЕИК 175433155**

Настоящият Статут регламентира дейността на Одитния комитет на "КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД, ЕИК 175433155 (наричано по-нататък „Дружеството“), и е изготвен на основание Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) (Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.).

I. СЪСТАВ И МАНДАТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1. Одитният комитет се избира от Общото събрание на акционерите (ОСА) на Дружеството по предложение на Съвета на директорите на Дружеството и се състои от 2 (двама) членове.
2. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на ЗНФО.
3. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбрани без ограничения.
4. Одитният комитет избира от своите членове Председател на комитета.
5. Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за и независими от Дружеството.

II. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ И НЕГОВИТЕ ЧЛЕНОВЕ

6. Одитният комитет изпълнява следните функции:
 - 6.1. Наблюдава процеса по финансово отчитане в Дружеството;
 - 6.2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
 - 6.3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
 - 6.4. Наблюдава ефективността на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството и независимия финансов одит в Дружеството.
7. Одитният комитет има право да:
 - 7.1. Изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
 - 7.2. Разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от всички служители на Дружеството;
 - 7.3. Получава съдействие от членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството при изпълнение на дейността му, като посочените лица са длъжни да му предоставят в разумни срокове поисканата от него информация;
 - 7.4. Да изисква от Съвета на директорите на Дружеството да му осигури достатъчно ресурси за ефективно изпълнение на задълженията му.
8. Одитният комитет има задължение да:
 - 8.1. Извършва периодични прегледи на дейностите, свързани с неговите функции;
 - 8.2. Отчита дейността си пред ОСА веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;
 - 8.3. Представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността на процеса на финансово отчитане;

- 8.4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (наричана по-нататък „Комисията“) по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
 - 8.5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на Глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент. Регистрираният одитор може да предоставя допълнителни услуги извън одита по смисъла на чл. 5, параграфи 1, 4 и 5 от Регламент (ЕС) № 537/2014 след одобрение на Одитния комитет по реда на чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО;
 - 8.6. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато Дружеството разполага или е избрало комисия за подбор;
 - 8.7. Уведомява Комисията, 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;
 - 8.8. При постъпване на информация и данни, касаещи функциите и задълженията му, да свика заседание с цел гарантиране на тяхното изпълнение и независимост.
9. Членовете на Одитния комитет имат право да:
 - 9.1. Получават свободен достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнението на възложените им функции;
 - 9.2. Изискват съдействие както от Съвета на директорите, така и от служителите на Дружеството при изпълнение на възложените им функции и задължения.
 10. Членовете на Одитния комитет имат задължение да:
 - 10.1. Уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите на Дружеството 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;
 - 10.2. 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;
 - 10.3. Не разгласяват данни за финансовото състояние на Дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона;
 - 10.4. Уведомят незабавно Съвета на директорите на Дружеството, в случай че престанат да отговарят на изискванията на ЗНФО и/или са възникнали обстоятелства за потенциален конфликт на интереси, и/или може да възникне съмнение относно тяхната независимост при изпълнение на дейността им.

III. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР НА ДРУЖЕСТВОТО

11. Регистрираният одитор на Дружеството докладва на Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол, вътрешен одит и управление на риска на Дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.
12. Регистрираният одитор на Дружеството представя пред Одитния комитет ежегодна декларация за своята независимост от Дружеството.
13. Регистрираният одитор на Дружеството информира ежегодно Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на Дружеството извън одита.

14. Регистрираният одитор на Дружеството обсъжда с Одиторския комитет заплахите за неговата независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл. 54 от ЗНФО.
15. Регистрираният одитор има право да присъства на заседанията на Одитния комитет.

IV. ЗАСЕДАНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

16. Одитният комитет провежда редовни заседания най-малко веднъж в годината.
17. Заседанията на Одитния комитет се свикват по искане на неговите членове, членовете на Съвета на директорите, лицето, осъществяващо функцията по вътрешен одит или на Ръководителя на специализираната служба за вътрешен контрол (ССВК).
18. Заседанията на Одитния комитет се свикват чрез изпращане на писмени покани до членовете на Одитния комитет. Поканите се изпращат с препоръчано писмо, по факс, e-mail или се връчват лично.
19. Поканите съдържат датата, мястото и часа на започване на събранието, както и предложения дневен ред.
20. Заседанието на Одитния комитет може да се проведе, макар и да не е било формално свикано, ако всички негови членове присъстват (лично или при спазване изискванията на т. 27.5) и никой от тях не е възразил срещу провеждането на заседанието или предложения дневен ред.
21. Предложеният дневен ред се приема с явно гласуване. Всеки член на Одитния комитет има правото да изисква промени в дневния ред преди гласуването.

V. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ЗАСЕДАНИЯТА. РЕШЕНИЯ И ГЛАСУВАНЕ

22. Заседанията на Одитния комитет се провеждат в седалището на Дружеството или на друго място, посочено в поканата от неговия Председател.
23. Заседанията на Одитния комитет се председателстват от неговия Председател, а в негово отсъствие – от друг член на Комитета.
24. Председателят на заседанието представя и подлага на гласуване предложения дневен ред.
25. По всеки въпрос от дневния ред Одитния комитет се произнася с решение.
- 25.1. Заседанията на Одитния комитет се провеждат, ако на заседанието присъстват най-малко половината от членовете му.
- 25.2. Присъствието на заседанието и вземането на решение става лично или чрез изрично писмено упълномощаване на друг член от Одитния комитет. Пълномощното се прилага към протокола от заседанието. Един член на Одитния комитет може да представлява само един отсъстващ член.
- 25.3. Решенията се вземат с мнозинство повече от половината от присъстващите членове на Одитния комитет.
- 25.4. Решения могат да се вземат и неприсъствено, ако всички членове писмено са заявили съгласието си за решението.
- 25.5. Одитният комитет може да взема решения посредством конферентен телефонен разговор, видео-конферентна връзка или друга връзка, гарантираща установяването на личността на неговите членове и позволяваща участието им в обсъждането и вземането на решенията. В тези случаи заседанието се счита за проведено в седалището на Дружеството.
- 25.6. Решения по въпроси, които не са включени в дневния ред, не могат да бъдат взимани, освен ако на заседанието не присъстват всички членове на Одитния комитет и никой не е възразил срещу приемането на решението.
26. Гласуването на заседанията на Одитния комитет е явно.
27. За заседанията на Одитния комитет се водят протоколи.
28. Протоколите се изготвят от лице, посочено от председателя на заседанието.
29. Протоколите съдържат най-малко: поредния номер на протокола, дата, дневен ред, първите имена и фамилиите на лицата, участващи в заседанието, броя на

гласовете за всяко от решенията и гласовете против.

30. Протоколите се подписват от всички присъстващи на заседанието членове на Одитния комитет и от лицето, на което е възложено воденето на протокола.
31. Протоколите, заедно с приложенията, се съхраняват в седалището на Дружеството.

VI. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

32. Одитният комитет има правото да възлага извършване на външни експертизи, проучване и мнение на разноски на Дружеството, когато това е необходимо за изпълнение на неговите задължения.
33. Настоящият Статут на Одитния комитет отменя Правилника, отразяващ статута на Одитния комитет на Дружеството, приет на редовно заседание на ОСА в Дружеството, проведено на 22.05.2017г.
34. Настоящият Статут на Одитния комитет е приет на редовно заседание на ОСА в Дружеството, проведено на 29.06.2023 г. и влиза в сила незабавно.
35. До влизането в сила на настоящия Статут на Одитния комитет се прилага Правилника, отразяващ статута на Одитния комитет на Дружеството, приет на редовно заседание на ОСА в Дружеството, проведено на 22.05.2017г.