

Редовно Общо събрание на “Албена” АД

По т.9 от дневния ред на Общото събрание на “Албена” АД, насрочено на 21.06.2025 г.

ДО

РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
“АЛБЕНА” АД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА “АЛБЕНА” АД

ОТНОСНО: Приемане на решение за изменение в Статута на Одитния комитет съобразно изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

През 2024 година се приеха изменения на Закона за независимия финансов одит, който прие наименованието Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

С измененията се предвиди Одитният комитет да осъществява надзор върху ангажимента за сигурност по устойчивостта на предприятието, както и да следи за изготвянето на отчетите за устойчивостта на Дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на приложимата рамка за отчитане на устойчивостта и останалата приложима нормативна уредба.

Въпреки, че съгласно пар. 30 от ПЗР на ЗСч. „Албена” АД като голямо предприятие с обществен интерес следва да изготви за първи път отчет за устойчивост за финансовата 2025 година, предлагаме новите ангажименти на Одитния комитет да бъдат регулирани още през настоящата година чрез актуализация на Статута на Одитния комитет.

Предвид горното съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на “Албена” АД да приеме следното

РЕШЕНИЕ :

Общото събрание на акционерите ПРИЕМА изменения и допълнения в Структурата, правилата и принципите за функциониране на одитния комитет на „Албена” АД, приет с решение на РОСА от 25.06.2017 година и изменен с решение на РОСА от 24.06.2023 година, съгласно приложения текст.

Неразделна част от настоящото предложение са изменените Структура, правила и принципи за функциониране на одитния комитет на „Албена” АД.

Изп. директор :

KRASSIMIR
VESSELINOV
STANEV

Digitally signed by
KRASSIMIR
VESSELINOV STANEV
Date: 2025.05.19
18:56:47 +03'00'

/Красимир Станев/

СТРУКТУРА, ПРАВИЛА И ПРИНЦИПИ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА” АД, К.К. АЛБЕНА

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т.26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) във връзка с § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството в „Албена” АД функционира одитен комитет съобразно следния състав, структура, права и задължения.

Настоящият документ черпи основание в чл.107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и има характера на СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ, като с него се определят функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, вътрешния одит и отчитането на устойчивостта в Дружеството, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

СЪСТАВ И СТРУКТУРА

Чл.1.(1) Одитният комитет на „Албена” АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на съвета на директорите на „Албена” АД. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(3) Мандатът на одитния комитет е 5 години, а възнаграждението се определя в годишен размер от 2 000.00 лева на член.

(4) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър”, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(5) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими от „Албена” АД.

Независим член на одитния комитет не може да е:

1. Изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „Албена” АД;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с „Албена” АД;
3. член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т.2;
4. свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „Албена” АД.

(6) Липсата на обстоятелствата по ал.5 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитния 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 общо събрание се избира нов член.

(7) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 5.

(8) Общото събрание на акционерите одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, вътрешния одит и отчитането на устойчивостта в Дружеството, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл.2.(1) Одитният комитет:

1. информира органите на управление или контрол на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и когато е приложимо - отчитането на устойчивостта, както и ролята на одитния комитет в този процес;

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

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в предприятието по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо - по отношение отчитането на устойчивостта;

4. наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и когато е приложимо - на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, 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 чрез своя председател Комисията за публичен надзор, както и управителния орган на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

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

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

(4) Председателят на одитния комитет уведомява писмено Комисията за публичен надзор в 14-дневен срок от настъпването или промяната в обстоятелство, подлежащо на вписване в регистъра по чл. 109, ал. 2 от ЗНФОИСУ, досежно следните обстоятелства:

а. наименование на предприятието;

б. единен идентификационен код на предприятието;

в. имената на председателя и на членовете на одитния комитет;

г. телефон и електронна поща за контакт с одитния комитет.

ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ

Чл.3. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание или от Общото събрание.

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

Чл.4. (1) Заседанието е редовно, ако на него 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.5. (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 дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от

всички присъствали на заседанието членове.

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

Чл.6. (1) Основните задачи на одитния комитет са:

- а) надзор върху финансовото отчитане;
- б) надзор върху управлението на риска и вътрешния контрол;
- в) надзор върху вътрешния одит;
- г) надзор върху външния одит;
- д) надзор върху ангажимента за сигурност по устойчивостта;
- е) допълнителни отговорности, възложени от предприятието.

(2) За изпълнение на основаните задачи на Одитния комитет Ръководството на предприятието гарантира, че одитният комитет получава необходимите за дейността му документи и информация своевременно и в пълен обем.

(3) Председателят и членовете на одитния комитет поддържат постоянна връзка с ключовите лица от управлението на Дружеството, включително с председателя на съвета на директорите, изпълнителния директор, финансовия директор, ръководителя на вътрешния одит, както и с отговорния външен одитор.

(4) Одитният комитет трябва да се среща с външните одитори без присъствието на ръководството на предприятието поне веднъж годишно.

Чл.7. (1) При изпълнение на поставените му от закона задачи и отговорности Одитният комитет:

а.Следи за изготвянето на финансовите отчети на Дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане, възприетата от Дружеството счетоводна политика и приложимата нормативна уредба;

б.Следи за изготвянето на отчетите за устойчивостта на Дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на приложимата рамка за отчитане на устойчивостта и останалата приложима нормативна уредба;

в.Следи за наличието на свързаност и съгласуваност между финансовата информация във финансовите отчети и информацията за устойчивостта в отчетите за устойчивостта;

г.Следи за предоставяне от Дружеството на необходимата информация и достъп до документация, изискуеми за получаване от регистрирания одитор на одиторски доказателства, достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на одиторско мнение.

(2) При изпълнение на поставените му от закона задачи и отговорности Одитният комитет запазва своята независимост и обективност, чрез които се гарантира обективността в изготвянето на докладите до Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Настоящият документ е утвърден от РОСА на „Албена” АД, проведено на 25.06.2017 година и е изменен от РОСА на „Албена” АД, проведено на 24.06.2023 година и РОСА на „Албена” АД, проведено на 21.06.2025 година.

Изпълнителен директор:.....
/Красимир Станев/
