

П Р А В И Л А

за дейността на Одитния комитет на „Оргтехника” АД

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на пар. 1, т. 26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит (ДВ бр. 95/29.11.2016 г.) в „Оргтехника” АД функционира одитен комитет в състав, структура, права и задължения:

Състав и структура

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

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

(3) За членове на одитния комитет се избират лица с образователно-квалификационна степен магистър, познания в областта на електрониката и електротехниката, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от пет години стаж в областта на счетоводството или одита.

(4) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от „Оргтехника” АД. Независим член не може да е:

1. член на съвета на директорите или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лица по т. 2;

4. свързано лице с друг член на СД на „Оргтехника” АД.

(5) Липсата на обстоятелства по ал. 4 се установява с писмена декларация на всяко лице, номинирано за член на одитния комитет.

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

(7) Общото събрание на акционерите одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Права и задължения на одитния комитет

Чл. 2. (1) Одитният комитет:

1. Информира съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовия отчет, 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 дружеството.

4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по публичен надзор.

5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на нормативните актове, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на дружеството.

6. Отговаря за процедурата по избор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му.

7. Уведомява Комисията за публичен надзор, както и съвета на директорите за всяко одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в седемдневен срок от датата на решението.

8. Отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите.

9. Изготвя и представя на Комисията за публичен надзор в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

(2) Съветът на директорите осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Членовете на съвета на директорите 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 функциониране

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

(2) Заседанията 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. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на дружеството, външни 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 дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали членове.

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

Настоящите правила са одобрени от съвета на директорите на „Оргтехника” АД и утвърдени от Общото събрание на акционерите на 23.06.2017 година.

