

***Приложение***  
***към протокол от заседание на Съвета на директорите в „Балканкар Заря“ АД, проведено на 18.05.2017г.***

---

**СТАТУТ**  
**на Одитния комитет на**  
**„Балканкар Заря“ АД**

***I. Въведение***

Настоящият статут на Одитния комитет е изгotten в изпълнение на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „Балканкар Заря“ АД („Дружеството“). Дефинирането на функциите на ефективно действащ Одитен комитет ще сведе до минимум финансовите и оперативните рискове и рисковете по спазването и повишаване на качеството на финансовото отчитане.

***II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет***

**Чл.1.** Одитният комитет се състои от трима членове.

**Чл.2.** Членовете на Одитния комитет с избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите на Дружеството.

**Чл.3.** За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

**Чл.4.** За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно - квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

**Чл.5.** Мнозинството от членовете на Одитния комитет следва да са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на Одитния комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите, изпълнителният директор или служител

на Дружеството;

2. лице, в трайни търговски отношения с Дружеството;

3. член на Управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

4. свързано лице с друг член на управителния орган на Дружеството.

**Чл.6.** Липсата на обстоятелства по чл. 5 се установява с писмена декларация, подадена преди избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

**Чл.7.** (1) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове.

(2) Председателят също трябва да отговаря на изискванията по чл. 5.

**Чл.8.** (1) Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя или по предложение на който и да било от членовете на Съвета на директорите.

(2) Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

**Чл.9.** Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание.

**Чл.10.** Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета.

### **Приложение**

**към протокол от заседание на Съвета на директорите в „Балканкар Заря“ АД, проведено на 18.05.2017г.**

**Чл.11.** На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „Балканкар Заря“ АД за съответната година.

**Чл.12.** Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство.

**Чл.13.** Одитният комитет може да взима решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

**Чл.14.** (1) За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете.

(2) Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

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

### ***III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансия одит***

**Чл.15.** Одитният комитет:

1. информира управителните и надзорните органи на Дружеството 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 Дружеството;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;

5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, включително и целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато Дружеството разполага с комисия за подбор;

7. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;

8. изготвя и представя годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни.

**Чл.16.** Одитният комитет има право да получи достатъчно ресурси от Съвета на директорите на Дружеството, необходими му за ефективно изпълнение на задълженията му.

**Чл.17.** Одитният комитет има право да получава съдействие от членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството при изпълнение на дейността му.

**Чл.18.** Одитният комитет има право да получи допълнителен доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

### ***IV. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на вътрешния контрол и вътрешния одит***

**Чл.19.** Одитният комитет наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.

**Чл.20.** Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

**Чл.21.** Одитният комитет има прям достъп до всички компоненти на изградената в Дружеството информационна система с цел проследяване на вярното отразяване на данните, свързани с процеса на финансовото отчитане.

*Приложение*

*към протокол от заседание на Съвета на директорите в „Балканкар Заря“ АД, проведено на 18.05.2017г.*

**Чл.22.** Одитният комитет извършва преки контролни дейности върху дейностите, свързани с текущото финансово отчитане в Дружеството. Контролът върху дейността на Съветът на директорите и на съставителите на финансови отчети следва да гарантира избягването на необичайни търговски практики.

**Чл.23.** При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитният комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно:

1. наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
2. необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
3. необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;
4. необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
5. необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности;

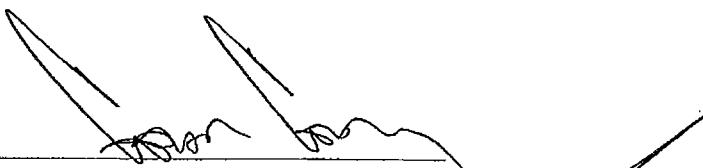
**Чл.24.** Одитният комитет има право да изиска от съответните органи и лица в Дружеството подробна информация относно предприетите дейности за подобряване на плановете за вътрешен одит.

*V. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на  
Дружеството*

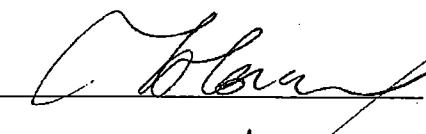
**Чл.25.** При изпълнение на правата и отговорностите си, Одитният комитет:

1. информира управителните органи на Дружеството 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. представя препоръки и предложения пред Съвета на директорите при необходимост;
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 и взаимодейства с управителните органи по отношение на оптимизацията на контролната система;
4. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор, като следи включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството и при наличие на такива услуги, сезира Съвета на директорите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Стоян Стойчев Стоев



Венцислав Кирилов Стойнев



Димитър Владимиров Иванцов



Павлин Пенчев

