

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА НДФ „ДИНАМИК”

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Статутът за работа на Одитния комитет на НДФ „Динамик“ („Дружеството“) определя състава и функциите на Одитния комитет, както и правата и отговорностите по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите на управление на дружеството.

Чл. 2. (1) Одитния комитет на НДФ „Динамик“ се състои от най-малко трима членове – физически лица, включително председател, които отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 3 и 4 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

(2) Одитният комитет се избира от Общото събрание на притежателите на дялове на дружеството по предложение на Съвета на директорите, което определя броя на членовете, техния мандат и възнаграждението им.

(3) Съветът на директорите на Дружеството осигурява необходимите ресурси на Одитния комитет за ефективно изпълнение на неговите функции и своевременно получава необходимите документи и информация.

(4) Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да оказват необходимото съдействие на Одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително като предоставят поисканата от него информация в разумни срокове.

Чл. 3. (1) За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона, и да притежават необходимите умения, опит, знания и квалификация, за да разбират и оценяват дейността на Дружеството.

(2) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни и независими от Дружеството лица. Тези обстоятелства се удостоверяват с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание от всяко предложено за независим член на Одитния комитет лице.

(3) В случай, че настъпи промяна в декларираните обстоятелства след датата на избора, съответният член на Одитния комитет незабавно следва да уведоми Съвета на директорите на дружеството и да преудстанови изпълнението на функциите си в Одитния комитет.

(4) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани за нов мандат без ограничение.

Чл. 4. (1) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Той трябва да отговаря на законовите изисквания по отношение на мнозинството от членовете на Одитния комитет.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета, като изпълнява и други функции предвидени в закона. Председателят трябва да отговаря на изискванията на закона.

II. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 5. Одитния комитет има право:

1. Да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
2. Да издаде повече от една препоръка по чл. 8, т. 4 от тези правила;
3. Да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
4. Да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;
5. Да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава необходимото съдействие от Съвета на директорите, Изпълнителния директор и останалите служители на Дружеството;
6. Да пази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения;
7. Членовете на одитния комитет могат да получават възнаграждение за осъществяваната от тях функция.

Чл. 6. Членовете на Одитния комитет имат следните права:

1. Да участват в заседанията на комитета лично, или като упълномощят писмено друг член на комитета;
2. Да поискат свикване на заседание на комитета;
3. Да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
4. Да гласуват „за“ и „против“ предложените решения.

Чл. 7. Одитния комитет има следните задължения:

1. Да информира Съветът на директорите на дружеството за резултатите от задължителния одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. Да наблюдава процеса на финансово отчитане и да предоставя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. Да 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. Да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване при спазване на изискванията на приложимата нормативна уредба;
5. Да извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представи оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;
6. Да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му; Отговаря за процедурата по избор на регистриран одитор и препоръчва избора на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието;
7. При необходимост да обсъди с одитора заплахите за неговата независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;
8. Чрез Председателя си да уведоми Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на дружеството, за

всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора, по предвидения в закона ред;

9. Да отчети дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;

10. Чрез Председателя си да изготви и представи доклада за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законовия срок и в предвидената от закона форма.

Чл. 8. Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:

1. Да присъстват на заседанията на комитета;

2. Да 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;

3. Да 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;

4. Да не разгласяват данни за финансовото състояние на дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

III. ЗАСЕДАНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 9. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се организират и ръководят от неговия Председател.

(2) Председателят свиква заседанията на комитета – по негова инициатива или по предложение на който и да било от другите членове на Съвета на директорите на дружеството. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) Препоръчително е да се провеждат 4 (четири) заседания на комитета годишно, през достатъчни интервали от време, съобразно датите по изготвяне на финансовия отчет и провеждане на одита.

Чл. 10. (1) Заседанието на комитета е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) В сбучай че са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултанти.

(3) Всички членове на Одитния комитет са длъжни да изпълняват поетото задължение до края на определения мандат. Всеки един член на комитета може да поиска да бъде заменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите на Дружеството най-късно до вземане на решението за свикване на Общо събрание на акционерите.

Чл. 11. (1) Одитният комитет провежда своята дейност оперативно. Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж годишно.

(2) Решенията на Одитния комитет се вземат с обикновено мнозинство.

(3) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са подписали протокола, или чрез провеждане на видеоконферентна или друга форма на аудиовизуална връзка.

(4) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколът се подписва от всички присъствали на заседанието членове.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е 5 (пет) години.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Настоящите Статут на Одитния комитет на НДФ „Динамик“ е приет на основание чл. 107, ал. 7 от Закон за независимия финансов одит с решение на Общото събрание на акционерите от 20.12.2021 г.