

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „МЕТРОН“ АД

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Одитният комитет на „Метрон“ АД (Дружеството) е независим постоянно действащ орган, избран от Общото събрание на акционерите, чиято дейност е в непосредствена полза на акционерите на Дружеството и на обществеността.
2. Одитният комитет извършва текущи и последващи дейности по наблюдение и анализ на адекватността, ефективността и целесъобразността на процесите, свързани с финансовото отчитане, контрола и управлението.
3. Броят на членовете на Одитния комитет, както и техния мандат се определя от Общото събрание на акционерите (ОСА), като при избора им се спазват изискванията на закона.
4. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

ФУНКЦИИ

5. Одитният комитет изпълнява функциите, определени от чл. 108, ал. 1, точки от 1 до 6 от Закона за независимия финансов одит (ЗФНО), както следва:
 - a) 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;
 - b) наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
 - c) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
 - d) наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
 - e) проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗФНО, 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;
 - f) отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
6. Освен изброените по-горе, Одитният комитет изпълнява и следните специални функции:
 - a. Осъществява цялостен мониторинг по отношение на изградените и внедрени в Дружеството управленски, организационни и информационни системи;

- б. Събира информация за и подлага на анализ планирането и разходването на средства за административно обслужване;
- в. Следи за ефективността на организацията и управлението на документооборота в Дружеството за целите на отчетността и надзора;
- г. Наблюдава и анализира дейностите, свързани с разпореждането и управлението на средствата за инвестиране и инвестициите на Дружеството;
- д. Наблюдава и всички други процеси свързани със специфичната дейност на Дружеството и произтичащата от закона регулация.

ПРАВА

7. При осъществяване на функциите си членовете на Одитния комитет имат следните права:

- а. Да изискват и получават достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на функциите и задълженията им;
- б. Да получават съдействие и информация от всички служители и акционерите на Дружеството;
- в. Да бъдат информирани своевременно от лицата по т. 7б, за допуснати неточности, грешки, неправомерни и/или необосновани действия, свързани с процесите на управление на финансовите ресурси и отчетността;
- г. Да изследват постъпила информация за евентуални несъответствия и/или нередности, свързани с осъществяваните функции, като за целта получават съдействие от мениджмънта;
- д. Да ползват и външни за Дружеството източници на информация при получаване на съответни данни и евентуални сигнали за нередности, свързани с осъществяваните функции;
- е. Да докладват пред председателя на Одитния комитет, за направени констатации и да правят предложения за вземане на конкретни решения от ОСА.

8. Във връзка с провежданите заседания по т. 13, членовете на Одитния комитет имат право:

- а. Да участват в заседанията лично или като упълномощят писмено друг член;
- б. Да поискат свикване на заседание на Одитния комитет;
- в. Да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
- г. Да гласуват „за“, „против“ или „въздържал се“ по предложенията от дневния ред на заседанията.

9. След провеждане на заседание и вземане на конкретни решения, Одитният комитет може да направи предложение до Съвета на директорите за осъществяване на конкретни действия или изпълнение на съответни процедури, както и да издаде предписание за това.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11. Одитният комитет има непосредствените задължения, произтичащи от изпълняваните функции, както и следните конкретни такива:

- а. Да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си за публикуване на интернет страница си на доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация (чл. 62 от Закона за независимия финансов одит);
- б. Да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
- в. Във връзка със свикването и провеждането на годишно Общо събрание на акционерите, да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството;
- г. Да отчете дейността си пред Общото събрание на акционерите, най-малко веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.
- д. Да уведоми Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), както и Съвета на директорите на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗФНО в 7-дневен срок от датата на решението.
- е. Да изготви и предостави на КПНРО в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си

12. Членовете на Одитния комитет имат и следните задължения:

- а. Да присъстват и да вземат активно участие в провежданите заседания на Одитния комитет;
- б. Да уведомят незабавно, Одитния комитет за всички обстоятелства, които са от съществено значение за Дружеството и биха допринесли за предотвратяването на съответни негативни последици за Дружеството, акционерите му и обществеността;
- в. Да пазят фирмената и търговската тайна на Дружеството и да не разпространяват сведения и факти, които са им станали известни при изпълнение на възложените функции, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение, членовете са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на Одитния комитет;
- г. При осъществяване на функциите си, да не разгласяват информация за икономическото и финансово състояние на Дружеството и неговото управление, освен ако за това не са предвидени от закона специален ред и адресат на разкриваната информация.

ЗАСЕДАНИЯ

- 13. Одитният комитет се събира на редовни заседания, най-малко веднъж на три месеца.
- 14. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател, който се избира на първото заседание. За председател може да бъде избран само независим член, който отговаря на изискванията на чл. 107, ал. 4 от ЗФНО.
- 15. Заседанията се свикват от председателя, по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете, като председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.
- 16. Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече членове от състава на Одитния комитет от отсъстващите. Никой присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ.

17. С оглед естеството на обсъжданите теми, на заседанията на Одитния комитет могат да присъстват както експерти и служители на Дружеството, така и външни специалисти и консултанти, ако са били поканени предварително.
18. На провежданите заседания, решенията се вземат с обикновено мнозинство.
19. Одитният комитет може да взема решения и не присъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.
20. За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете.
21. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове и се съхраняват от председателя на Одитния комитет.
22. Срокът за съхранение на протоколите от заседанията е пет години.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

23. Членовете на Одитния комитет изпълняват възложените им функции до края на определения им мандат, освен при обективна невъзможност за това, причинена от непредвидени обстоятелства.
24. Всеки член на Одитния комитет, може да бъде освободен, като подаде мотивирано писмено заявление до Одитния комитет.
25. Одитният комитет предприема съответни действия, мотивираното заявление на съответния член, да бъде представено на вниманието на акционерите, заедно с документите за свикване на Общото събрание на акционерите.
26. Разходите, направени от членовете на Одитния комитет, свързани с изпълнение на задълженията им са за сметка на Дружеството.
27. При необходимост, Дружеството осигурява и възможности за обучение на членовете на Одитния комитет във връзка с осъществяване функции.

Настоящият Статут е приет на Общо събрание на акционерите, проведено на 23.06.2017 г.

Председател на Общото събрание на акционерите:

Секретар – протоколчик на Общото събрание на акционерите:
