

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СИНЕРГОН ХОЛДИНГ” АД гр. София, с ЕИК 121228499

1. ФУНКЦИИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1.1. Одитният комитет при „Синергон холдинг” АД („Дружеството”) е създаден съгласно чл.107, ал.1 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ). Основна роля на Одитния комитет е осъществяването на периодични прегледи на счетоводните и финансово-отчетни политики, процеси и системи за вътрешен контрол, които се провеждат от независимите одитори, финансовия и висшия мениджмънт.

1.2. Дейността на Одитният комитет е насочена към това в Дружеството да се възприемат качествени финансово – счетоводни политики и вътрешни контроли, да се оптимизират финансовите рискове, да се предотвратят измамите и да се гарантират принципите на независимостта при избора и сътрудничеството с външните контролни органи.

2. ЧЛЕНСТВО

2.1. Одитният комитет се състои от трима членове, избрани от Общото събрание на акционерите на „Синергон холдинг” АД за срок от 1 (една) година. След изтичане на мандата членовете на Одитния комитет продължават да изпълняват своите функции до избирането на нови членове от Общото събрание на акционерите на дружеството.

2.2. Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничения от Общото събрание на акционерите на дружеството.

3. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

3.1. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избрани лица, които отговарят на изискванията на закона. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "бакалавър", познания в областта, в която работи „Синергон холдинг” АД, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

3.2. За членове на Одитния комитет могат да се избират и членове на надзорния орган на Дружеството или на управителния орган, които не са изпълнителни членове.

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

3.3.1. изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на дружеството;

3.3.2. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

3.3.3. член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

3.3.4. свързано лице с друг член на управителния или контролен орган на Дружеството или с член на Одитния комитет на Дружеството.

3.4. Липсата на обстоятелствата по т. 3.3. се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание на акционерите 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 управителния и надзорния орган на Дружеството и прекратява изпълняването на функциите си от датата на уведомлението, като на негово място на следващото Общо събрание на акционерите се избира нов член.

3.5. ПРЕДСЕДАТЕЛ.

3.5.1. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят трябва да бъде независим член.

3.5.2. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председател.

3.5.3. Председателят се избира за мандат, еднакъв с този на членовете на Одитния комитет.

3.5.4. Председателят свиква редовните и извънредните заседания на Одитния комитет.

3.5.5. Председателят разработва и включва въпросите от дневния ред на заседания на Одитния комитет.

3.5.6. Председателят представя Годишния доклад за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание на акционерите;

3.5.7. Председателят представлява Одитния комитет на заседанията на Управителния съвет на Дружеството.

4. ПРОВЕЖДАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯТА

4.1. Одитният комитет провежда най-малко 4 редовни заседания в рамките на финансовата година, като интервала между тях и точните дати за провеждане се определят от Председателя на Одитния комитет.

4.2. Одитният комитет провежда и извънредни заседания, които се свикват от Председателя или от Управителния съвет на Дружеството, като известия за провеждането им се изпращат до членовете най-малко 3 дни преди заседанието.

4.3. За провеждането на заседанията и за станалите обсъжданията се води протокол.

4.4. Одитният комитет може да взима решение и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

4.5. Одитният комитет изготвя Годишен доклад за дейността си и за функциите на одита в Дружеството и го приема на свое заседание.

5. КВОРУМ И МНОЗИНСТВО

5.1. Одитният комитет провежда заседание в присъствието на повече от половината от членовете му.

5.2. Всеки член на Одитния комитет има право на един глас.

5.3. Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

6. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ И АНГАЖИМЕНТА ЗА СИГУРНОСТ ПО УСТОЙЧИВОСТТА

6.1. Одитният комитет информира органите на управление или контрол на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта, както и ролята на Одитния комитет в този процес;

6.2. Одитният комитет наблюдава процеса на финансово отчитане и на отчитането на устойчивостта, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;

6.3. Одитният комитет наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта; Комитетът информира Управителния съвет на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява как задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане

6.4. Одитният комитет проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФОЙСУ, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент;

6.5. Одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато Дружеството има комисия за провеждане на процедура за подбор; когато Дружеството има комисия за провеждане на процедура за подбор, Одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на Общото събрание на акционерите възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

6.6. Членовете на Одитния комитет имат право на достъп до всякаква вид информация, касаеща изпълнението на неговите функции.

6.7. Одитният комитет има и всички други права съгласно Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

7. ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

7.1. Одитният комитет наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в Дружеството по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта;

7.2. Извършва преглед на всички регулаторни изисквания, свързани със структурата на финансовата информация и съдържанието на финансовите отчети и другата съпътстваща информация;

7.3. За осъществяване на своите функции Одитният комитет има право да разследва и да решава всички сигнали за нередности, сведени на неговото внимание. При осъществяване на тази функция Одитния комитет е длъжен да гарантира конфиденциалността на лицата, подали сигнал.

8. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.1. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.1.1. Одитният комитет участва в работата на Общото събрание със съвещателен глас.

8.1.2. Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, вкл. представя пред редовно годишно събрание на дружеството Годишен доклад за цялостната дейност на комитета.

8.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО

8.2.1. Одитният комитет информира Управителния съвет 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;

8.2.2. Одитният комитет провежда консултативни и дискуссионни срещи с Управителния съвет на Дружеството и с ръководителите на функционални направления с цел запознаването им с резултатите от задължителния финансов одит;

8.2.3. Представя препоръки и предложения пред Управителния съвет при необходимост.

8.2.4. Членовете на управителните и надзорните органи 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.

8.3. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ДРУГИ ЛИЦА И ОРГАНИ

8.3.1. Одитният комитет уведомява чрез своя председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и органите на управление или контрол на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ в 7-дневен срок от датата на решението;

8.3.2. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май годишен доклад за дейността си;

8.3.3. Одитният комитет се среща с външния одитор, за да оцени независимостта на функцията на одита.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Настоящият Статут на Одитния комитет на „Синергон холдинг” АД е приет от Общото събрание на акционерите, проведено на 22.01.2025 г.

§2. Промени в законодателството, които отменят или изменят отделни разпоредби на настоящия Статут не водят до нищожност на целия Статут.