



ПРАВИЛНИК ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВАРНА ПЛОД“ АД

РАЗДЕЛ I ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Този правилник определя:

1. Предмета на дейност на Одитния комитет на „ВАРНА ПЛОД“ АД;
2. Целите, правомощията и отговорностите на Одитния комитет на „ВАРНА ПЛОД“ АД;
3. Регламентира състава и компетенциите на членовете на Одитния комитет и дефинира обхвата на дейността му.

РАЗДЕЛ II ОСНОВНА ЦЕЛ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Чл. 2. Основната цел на Одитния комитет на „ВАРНА ПЛОД“ АД е да защитава интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите на „ВАРНА ПЛОД“ АД.

Чл. 3. Предметът на дейност на Одитния комитет е прилагането на принципите на доброто корпоративно управление при изготвянето на финансовите отчети и осъществяването на независимия финансов одит при осъществяването на вътрешния контрол и постигане на съответствие със законовите и регулаторни изисквания, при осъществяването на дейността по вътрешен одит и управлението на значимите рискове.

Чл. 4. (1) Одитният комитет осъществява своята дейност съобразно Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и няма управленски и контролни функции.

(2) Одитният комитет е независим орган, който отчита дейността си пред общото събрание на акционерите.

РАЗДЕЛ III СЪСТАВ

Чл. 5. (1) Одитният комитет се състои от 3 (трима) членове, като от своя състав избира председател и секретар.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета.

(3) Секретарят на комитета:

- води и съхранява протоколите от заседанията на Одитния комитет;
- отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 6. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите, по предложение на Съвета на директорите, което определя техния мандат и възнаграждение.

Чл. 7. (1) За членове на одитния комитет могат да се избират и неизпълнителни членове на Съвета на директорите на „ВАРНА ПЛОД“ АД. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта на организацията и извършването на тържищна дейност с хранителни стоки и свързаните с тази дейност услуги, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството и одита.

(2) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за дружеството и са независими. Независим член на одитния комитет не може да е:

1. Член на Съвета на директорите, изпълнителен член на Съвета на директорите или служител на „ВАРНА ПЛОД“ АД;
2. Лице, което е в трайни търговски отношения с „ВАРНА ПЛОД“ АД;
3. Член на управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице по т. 2;
4. Свързано лице с друг член на Съвета на директорите на „ВАРНА ПЛОД“ АД.