



## **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, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. Свързано лице с друг член на Съвета на директорите на „ВАРНА ПЛОД“ АД.



8. Да изготвя и представя доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок;

9. Да уведомява Съвета на директорите за всяко издадено одобрение за предоставяне на разрешени услуги по закон извън задължителния финансов одит;

10. Да изпълнява всички други задължения, възложени му с този Правилник или произтичащи от законов или подзаконов нормативен акт.

Чл. 11. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

- да присъстват на заседанията на комитета;
- да уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за „ВАРНА ПЛОД“ АД и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

- да пазят фирмената и търговската тайна на „ВАРНА ПЛОД“ АД 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;

- да не разгласяват данни за финансовото състояние на „ВАРНА ПЛОД“ АД и на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Членът на одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите.

## **РАЗДЕЛ V** **ПРАВА**

Чл. 12. Одитният комитет има право:

1. Да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане във „ВАРНА ПЛОД“ АД, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността им;

2. Да издаде повече от една препоръка по чл. 10, т. 4 от този правилник;

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 „ВАРНА ПЛОД“ АД за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в дружеството;

5. Да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите на „ВАРНА ПЛОД“ АД;

6. Да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения;

7. Членовете на одитния комитет имат право да получават възнаграждение за предоставената от тях услуга.

Чл. 13. (1) Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на Одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(2) Възнаграждението на членовете на Одитния комитет следва да е съобразено с количеството и качеството на предоставената услуга и участието им в заседанията на комитета.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на Одитния комитет, са за сметка на Дружеството и не са част от възнаграждението им по ал. 2.

(4) Договорите, с които се определя възнаграждението на членовете на Одитния комитет се сключват с представляващия дружеството.

Чл. 14. Членовете на Одитния комитет имат следните права:



### ОТЧЕТНОСТ

Чл. 20. (1) Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на акционерите и информира за това Съвета на директорите, като предоставя доклад за дейността си през периода.

(2) Докладът се изготвя от председателя на Одитния комитет и се подписва от всичките му членове. Докладът включва обобщена информация за дейността на Одитния комитет, като може да включва и информация за проведените срещи, обсъжданите теми, взетите решения и направените препоръки.

Чл. 20. Председателят на Одитния комитет присъства на годишното общо събрание на акционерите и при покана отговаря на въпросите на акционерите, относно дейността на Одитния комитет.

### РАЗДЕЛ VIII ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Настоящият Правилник (Статут) на Одитния комитет е изготвен на основание Чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и приет с решение на Съвета на директорите от 20.05.2017 г., и е одобрен от Общото събрание на акционерите на „ВАРНА ПЛОД“ АД, проведено на 30.06.....2017 г.

.....  
Андрей Василев-  
Изп. директор на  
„ВАРНА ПЛОД“ АД