СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА

„ВАРВАРА ТЕРМАЛ ВИЛИДЖ“ АДСИЦ

Настоящият статут на Одитния комитет е изготвен в изпълнение на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, вътрешния одит, взаимоотношенията с регистрирания одитор, както и взаимоотношенията с органите на управление на „Варвара термал вилидж“ АДСИЦ („Дружеството”).

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ. СЪСТАВ. ПРАВИЛА ЗА РАБОТА

Чл. 1 (1) Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите на „Варвара термал вилидж“ АДСИЦ по предложение на Съвета на директорите на дружеството.

(2) Одитният комитет се състои от трима членове.

(3) Мандатът на Одитния комитет е три години, считано от годината на избора им от Общото събрание на акционерите.

Чл. 2 (1) Членове на Одитния комитет могат да бъдат само физически лица, отговарящи на изискванията по чл.107 ал.4 от Закона за независимия финансов одит.

(2) За членове на Одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(3) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "бакалавър", познания в областта, в която работи Дружеством, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

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

а) изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на Дружеството;

б) лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

в) член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по б. б;

г) свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на Дружеството.

(5) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Чл. 3. (1) Членовете на одитния комитет избират Председател на Одитния комитет, който трябва да отговаря на изискванията на чл. 107 ал.4 от Закона за независимия финансов одит.

(2) Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя. Заседание може да се свика и от който и да било от член на Съвета на директорите, а председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) Заседанието е редовно, ако на него присъстват 2/3 от всички членове на комитета, освен в случаите, когато броят на членовете е спаднал под трима. Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство от всички членове. Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват членовете на СД, служители на Дружеството, съставители на финансовите отчети, външните одитори или консултанти.

(4) В случай че броят на членовете на Одитният комитет спадне под трима, решенията се вземат от останалите членове на Одитния комитет.

(5) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(6) За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове и се съхраняват 5 години.

ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 4. (1) Одитният комитет изпълнява следните функции:

1) наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

2) 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 дружество;

3) наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (комисията) по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) No 537/2014;

4) проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл.6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително необходимостта и целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството;

5) отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването на регистриран одитор;

6) уведомява, чрез своя председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на Дружеството, за всяко дадено одобрение по чл.64, ал.3 и чл.66, ал.3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението; в случаите по чл.64 от Закона за независимия финансов одит одобрява извършването на разрешените допълнителни услуги от регистрирания одитор, като следи регистрираният одитор да уведоми Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в 7-дневен срок от получаване на одобрението;

7) информира Съвета на директорите 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) констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация; Оценява независимостта и обективността на външния одитор като се вземат предвид действащите нормативни уредби, етичните стандарти и други професионални изисквания;

9) следи за наличието на обстоятелства по чл.66 от Закона за независимия финансов одит и в случаите по чл. 66, ал.2 от Закона за независимия финансов одит уведомява Съвета на директорите и преценява дали одиторският ангажимент трябва да бъде подложен на преглед за

контрол на качеството от определен от одитния комитет друг регистриран одитор, преди да бъде издаден одиторският доклад, а в случаите по чл.66, ал.3 от Закона за независимия финансов одит решава дали съответният одитор може да продължи да извършва задължителен финансов одит през допълнителен период след настъпване на тези обстоятелства, който не може да бъде по-дълъг от две години;

10) отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на редовното годишно общо събрание на акционерите;

11) изготвя и чрез своя председател представя годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок;

12) приема допълнителния доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит;

13) участва при оценката на рисковете за Дружеството, вкл. тези при участие на дружеството в учредяването или придобиването на на дялове или акции в специализираното дружество по чл. 28 ЗДСИЦДС и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

Чл. 5. (1) Одитният комитет има право:

1. на база извършените наблюдения по чл.4 от настоящия статут, да представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността на дейностите в Дружеството;

2. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

3. да получи от регистрирания одитор допълнителен доклад съгласно разпоредбите на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, със съдържание, съгласно изискванията на чл. 11 от Регламент (ЕС) No 537/2014.

4. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството 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 управителния орган на Дружеството;

Чл. 6. (1) Членовете на Одитният комитет са длъжни да пазят търговската тайна на Дружеството, да не разпространяват сведения, факти и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като

престанат да бъдат членове на Одитния комитет, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОРГАНИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Чл. 7. (1) Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да съдействат на Одитния комитет при изпълнение на функциите му, като предоставят своевременно всяка поискана от Одитния комитет информация.

(2) При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитния комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки, относно наличие и достатъчност на мерки за управление на риска; необходимост от създаване на нови мерки, промяната на установени мерки, вкл. тези при участие на Дружеството в учредяването или придобиването на на дялове или акции в специализираното дружество по чл. 28 ЗДСИЦДС както и да определя срокове и отговорности за осъществяване на мерките. Съветът на директорите е длъжен да се съобрази с предложенията и препоръките на Одитния комитет.

(3) При необходимост (извън ежегодния доклад, представян на Общото събрание на акционерите), Одитният комитет може да информира и акционерите, притежаващи повече от 5 на сто от капитала на Дружеството, за констатирани слабости и нередности, за чието отстраняване Съветът на директорите не е предприел адекватни мерки в разумен срок.

Настоящият статут на Одитния комитет е приет на заседание на Общото събрание на акционерите на „Варвара термал вилидж“ АДСИЦ, проведено на 5 август 2021 г.

Кирил Иванов Асенов –

Изпълнителен директор
на „Варвара термал вилидж“ АДСИЦ .....