

СТАТУТ
на
Одитния комитет на „Агроенерджи Инвест“ АДСИЦ, гр. София

I. Предмет

1. 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 „Агроенерджи Инвест“ АДСИЦ („Дружеството“).

II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет

2. Одитният комитет се състои от трима членове.

3. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите на Дружеството.

4. Мандатът на членовете на Одитния комитет три години, считано от годината на избора им от Общото събрание на акционерите.

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

6. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно – квалификационна степен „магистър“, познания в областта на секюритизацията на недвижими имоти (зеделски земи), като поне един от членовете на Одитния комитет трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или на одита.

7. 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:

- член на Съвета на директорите, изпълнителен директор или служител на Дружеството;

- лице, в трайни търговски отношения с Дружеството;

- член на Управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

- свързано лице с друг член на управителния орган на Дружеството.

8. Не може да бъде член на Одитния комитет регистриран одитор който извършва задължителен финансов одит, в продължение на две години от датата на извършване на одита. Ограничението по предходното изречение се прилага за всички регистрирани одитори – физически лица, за отговорните одитори от одиторско дружество, както и за всички служители, съдружници или други физически лица, участвали при изпълнението на задължителен финансов одит на Дружеството.

9. Липсата на обстоятелствата по предходните точки се установява с писмена декларация, подадена преди избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите

на Дружеството и прекратява незабавно изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

10. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове на първото заседание на Одитния комитет. Председателят трябва да отговаря на изискванията по точка 7 от настоящия Статут.

11. 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.

12. Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание.

13. Заседанието е редовно, ако на него присъстват 2/3 от всички членове на комитета, освен в случаите по точка 16.

14. На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „Агроенерджи Инвест“ АД СИЦ за съответната година.

15. Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство от всички членове.

16. В случай че броят на членовете на Одитния комитет спадне под установения в т.1, решенията се вземат от останалите членове на Одитния комитет.

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

18. 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. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет

19. Одитният комитет:

а) 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;

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

в) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;

г) наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително процеса на неговото извършване, като взема предвид констатациите на Комисията по прилагането на чл.26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

д) 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;

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

ж) уведомява 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;

з) осъществява взаимодействие с регистрирания одитор и осъществява връзката между регистрирания одитор и дружеството, като информира Съвета на директорите на Дружеството за всички обстоятелства, които са или биха накърнили независимостта на регистрирания одитор при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, изисква информация от Съвета на директорите за установени и възможни съществени нарушения на действащото законодателство, на учредителните и вътрешните актове на дружеството, които са станали известни на одитора при изпълнение на задълженията му при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, за независим финансов одит; уведомява Съвета на директорите за характера и основанията за модифициране на одиторското мнение в одиторския доклад, както и на параграфите на обръщане на внимание и по други въпроси, с които не е модифицирано одиторското мнение;

и) 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;

й) 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 въз основа на обективни критерии 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;

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

л) изготвя и представя годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни на съответната година.

20. Одитният комитет приема допълнителния доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

21. Одитният комитет наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.

22. Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

IV. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството

23. Съветът на директорите на дружеството осигурява достатъчно ресурси на Одитния комитет, необходими за ефективно изпълнение на задълженията му.

24. Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да съдействат на Одитния комитет при изпълнение на дейността му, като предоставят в разумен срок всяка поискана от Одитния комитет информация.

25. При осъществяване на своите правомощия Одитният комитет има право да изисква от обслужващото дружество на „Агроенерджи Инвест“ АД СИЦ да получава финансова информация до 25-то число на всеки месец, следващ отчетния. Информацията трябва да бъде вярна, надеждна и достатъчно подробна. След изготвяне на финансовите отчети от страна на обслужващото дружество, Одитният комитет наблюдава последователното прилагане на МСФО, а при изготвяне на годишния финансов отчет съблюдава и спазването на изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и нормативните актове по прилагането им.

26. 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, както и да определя крайните срокове и отговорности за осъществяване на мерките. Съветът на директорите е длъжен да се съобрази с предложенията и препоръките на Одитния комитет.

27. 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 на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ е приет на заседание на Общото събрание на акционерите в Дружеството, проведено на 30.06.2017 г.