СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СЕРДИКА ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ

Раздел I

ОБЩИ ПЛОЖЕНИЯ

Чл.1. (1) Одитният комитет на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ е независим орган, който се състои от трима члена.

(2) Членовете на одитния комитет се избират и освобождават от длъжност от общото събрание на акционерите на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ по предложение на Съвета на директорите

(3) Членовете на одитния комитет се избират за срок от пет години.

(4) За членове на одитния комитет могат да се избират и членове Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове.

Чл.2. (1) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "магистър", познания в областта, в която работи „Сердика пропъртис“ АДСИЦ, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(2) Член на одитния комитет може да бъде и член на Съвета на директорите на дружеството, който не е изпълнителен член и отговаря на другите изисквания на закона.

Чл.3 (1) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от „Сердика пропъртис“ АДСИЦ. Независим член на одитния комитет не може да е:

1. член на управителния орган или служител на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ;

2. лице, което е в трайни търговски отношения със „Сердика пропъртис“ АДСИЦ;

3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения със „Сердика пропъртис“ АДСИЦ;

4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ.

(2) Липсата на обстоятелствата по ал. 1 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(3) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 1.

Чл.4. Общото събрание на акционерите одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Чл.5. (1)Заседанията на одитния комитет се свикват и ръководат от председателя му.

(2) Всеки член на одитния комитет има право да поиска от председателя на комитета да свика заседание за разглеждане на определен въпрос. В този случай, председателят на одитния комитет е длъжен да свика заседание в седемдневен срок, считано от получаване на искането за свикването му.

(3) Провеждането на заседанието на одитния комитет е редовно в случай, че на него присъстват повече от половината от членовете на одитния комитет.

(4) Решенията на одитния комитет се приемет с обикновено мнозинство от членовете му.

(5) За всяко проведено заседание на одитния комитет се съставя протокол, който се подписва от членовете на одитния комитет, които са присъствали на заседанието.

(6) В протокола от проведеното заседание на одитния комитет се посочва дневния ред на заседанието, приетите решения и начина на гласуване на всеки член.

Раздел II
ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ, ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

Чл.6. Одитният комитет има следните права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит:

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

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в „Сердика пропъртис“ АДСИЦ;

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

5. 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 целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;

7. уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ 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;

8. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си;

9. изпълнява всички задължения, които има по закон.

Чл.7. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. Да участват в заседанията на комитета;
2. Да искат свикване на заседание на комитета в случаите когато е необходимо приемане на решение от комитета по определен въпрос;
3. Да предлагат за разглеждане въпроси за решаване, както и да правят предложения за решения;
4. Да гласуват по своя преценка предложенията за решения на комитета;
5. На достъп до вътрешната контролна система и на системата за управление на риска;
6. На достъп до процеса на финансово отчитане;
7. На достъп до всички документи на дружеството, касаещи изпълнението на задълженията им.

Чл.8. Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. Да участват в заседанията на одитния комитет;
2. Да пазят в тайна фирмената информация до която имат достъп в качеството си на членове на одитния комитет;
3. Да не злоупотребяват с вътрешна информация на дружеството и да не разкриват незаконно вътрешна информация на дружеството;
4. Да уведомяват Съвета на директорите за констатирани пропуски във вътрешната контролна система и на системата за управление на риска;
5. Да уведомяват Съвета на директорите за костатирани пропуски в процеса на финансово отчитане.

Раздел III

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ОРГАНИТЕ НА УПРАВЛЕНИЕ

Взаимоотношения със Съвета на директорите

Чл.9. Одитният комитет е независим от Съвета на директорите орган при изпълнение на функциите си съгласно настоящия статут и закона.

Чл.10. Одитният комитет е длъжен да информира Съвета на директорите на „Сердика пропъртис" АДСИЦ 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;

Чл.11. (1) Съветът на директорите на „Сердика пропъртис" АДСИЦ осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(2) Членовете на Съвета на директорите на „Сердика пропъртис" АДСИЦ и служителите му са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

Взаимоотношения с общото събрание на акционерите

Чл.12 (1) Одитният комитет се отчита за дейността си пред общото събрание на акционерите на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ веднъж годишно чрез представяне на писмен доклад;

(2) Одитният комитет предлага на общото събрание на акционерите регистриран одитор, който да извърши финансов одит, да провери и завери годишните финасови отчети на дружеството.

Раздел IV

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

За неуредените в този статут въпроси се прилага действащото законодателство.

Настоящият статут на одитния комитет на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ е приет от Съвета на директорите на дружеството с решение, взето с протокол № 333 от 18.05.2017г., включен е материалите по дневния ред за насроченото за 30 юни 2017г. редовно годишно общо събрание на акционерите и влиза в сила от датата на решението на общото събрание на акционерите на „Сердика пропъртис“ АДСИЦ, с което е одобрен.

Съвет на директорите:

1.....

/Десислава Тотева/

2.....

/Елена Николова/