



**DOVERIE**

**UNITED HOLDING AD**

**ПРАВИЛНИК**

**ЗА РАБОТА НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ, КОЙТО ОСЪЩЕСТВЯВА**

**ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ**

## ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. На основание чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит и на решение от проведено Общо събрание на акционерите на 10 юли 2009г., Управителният съвет на „ Доверие Обединен холдинг” АД осъществява функциите на Одитен комитет.

Чл. 2. (1) Заседанията на органа по чл. 1 се ръководят от председател – Анна Иванова Павлова, избран от Надзорния съвет с протокол от 13 юли 2009г.

(2) Председателят може да бъде преизбиран без ограничение.

Чл. 3. Органът по чл. 1 изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

## ПРАВА

Чл. 4. (1) Управителният съвет, който изпълнява функциите на Одитен комитет има право:

1. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
2. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;
3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на предприятието;
4. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

(2) Холдингът е длъжен да поеме разходите, направени от членовете на органа по чл. 1, свързани с изпълнение на техните задължения.

(3) Предприятието е длъжно да осигури необходимите средства за обучение на членовете на органа по чл. 1 във връзка с осъществяване на неговите функции.

Чл. 5. Членовете на органа по чл. 1 имат следните права:

1. да участват в заседанията на органа лично или като упълномощят писмено друг негов член;

2. да поискат свикване на заседание на органа по чл. 1;
3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
4. да гласуват “за” или “против” предложените решения.

## ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл. 6. Управителният съвет, който изпълнява функциите на Одитен комитет има следните задължения:

1. да извършва периодични прегледи на процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете;
2. да извършва преглед на независимостта на одиторите на холдинга в съответствие с изискванията на нормативната уредба и Етичните кодекси на професионалните и съсловни организации;
3. да констатира дали независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация;
4. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
5. да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието;
6. да отчете дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Чл. 7. Членовете на Управителния съвет, който изпълнява функциите на Одитен комитет имат следните задължения:

1. да наблюдават процесите по финансово отчитане;
2. да наблюдават ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. да наблюдават ефективността на системите за управление на рисковете;
4. да наблюдават независимия финансов одит в предприятието;
5. да присъстват на заседанията на органа;
6. да уведомят незабавно останалите членове за всички обстоятелства, които са от съществено значение за предприятието и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

## ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 8. Заседанията на органа по чл. 1 се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл. 9. (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултанти.

Чл. 10. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Управителният съвет, който изпълнява функциите на Одитен комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) За всяко заседание на органа по чл. 1 се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(4) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

#### ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Настоящият правилник е приет на заседание на Управителния съвет, който изпълнява функции на Одитен комитет на 14.07.2009г. г. влиза в сила от 01.01.2009г. Този документ може да бъде изменян и допълван по реда по който е приет.