

ПРАВИЛА ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ” ЕАД

Глава I ОБЩИ ПРИЛОЖЕНИЯ

Чл.1. (1) Настоящите правила уреждат статута и дейността на Одитния комитет на „Топлофикация София” ЕАД.

(2) Предмет на дейност на Одитния комитет („Комитета”) са дейности, осигуряващи прилагането на принципите на доброто корпоративно управление в дружеството при:

1. Изготвянето и одобрението на финансовите отчети и другите оповестявания на финансова информация;
2. Осъществяването на вътрешен контрол и постигането на съответствие със законовите и регулативни изисквания;
3. Осъществяването на дейността на отдела за вътрешен одит;
4. Осъществяването на независимия външен одит на финансови отчети;
5. Управление на значимите рискове.

Глава II СТАТУТ И УСТРОЙСТВО НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Статут

Чл.2. Комитетът е постоянен независим наблюдаващ орган, който се отчита за дейността си пред Столичен общински съвет, в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала на „Топлофикация София” ЕАД.

Състав и мандат

Чл.3. (1) Комитетът се състои от трима членове, единият от които е Председател.

(2) Членовете се избират от Столичен общински съвет, в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала, а Председателят – от членовете на одитния комитет.

(3) Възнаграждението на членовете на Комитета се определя от Столичен общински съвет, в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала и се изплаща от и за сметка на „Топлофикация – София” ЕАД..

(4) Поне един от членовете на Комитета трябва да има завършено висше образование със специалност счетоводство или финанси или най-малко 5 години професионален опит по счетоводство или одит. За членове на Комитета се избират лица, които:

1. Не са осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
2. Не са обявени в несъстоятелност като едноличен търговец, неограничено отговорен съдружник в търговско дружество и не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;
3. Не са били членове на управителен или контролен орган на дружество, съответно кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;

4. Не са членове на Управителния съвет или на Надзорния съвет на „Топлофикация София“ ЕАД и не се намират в трудово-правни отношения с дружеството.

5. Не са управители, изпълнителни директори, членове на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник на лице упражняващо конкурентна на „Топлофикация – София“ ЕАД дейност.

6. Отговарят на други изисквания, установени за член/председател на одитен комитети със Закона за независим финансов одит или с решение на Общото събрание на акционерите.

(5) Относно членове на Комитета не трябва да са налице обстоятелства, които да поставят под съмнение тяхната независимост или способност да изпълняват добросъвестно правомощията си в полза на „Топлофикация – София“ ЕАД.

(6) Председателят и останалите членове на Комитета могат да осъществяват и друга платена дейност ако е изпълнено изискването на предходната алинея.

(7) Членовете на Комитета са задължени да спазват правилата за търговска, професионална и фирмена тайна.

Чл. 4. (1) Мандатът на членовете е три години и може да бъде подновяван неограничено. Членовете на Комитета могат да изпълняват функциите си и след изтичане на техния мандат, до встъпване в длъжност на нови членове.

(2) Мандатът на член от Комитета се прекратява предсрочно, с решение на Столичен общински съвет:

1. При подаване на оставка;
2. При фактическа невъзможност да изпълнява задълженията си повече от три месеца;
3. Ако престане да отговаря на изискванията на чл. 3. ал. 4, ал. 5 и ал. 7
4. При неучастие без основателни причини в три или повече последователни заседания на комитета и въз основа на предложение от Председателя на одитния комитет.

(3) При предсрочно прекратяване на мандата на член на Комитета, на негово място се избира друго лице за остатъка от мандата.

Секретар

Чл.5. Комитетът се подпомага от постоянен секретар. Секретарят не е член на Комитета.

Глава III

ЦЕЛИ, ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРАВОМОЩИЯ НА КОМИТЕТА

Цел

Чл.6. Основната цел на Комитета е защитата на интересите на едноличния собственик на капитала – Столична община, , както и спазване на приложимите закони и добри корпоративни практики от съответните длъжностни лица при осъществяване на управлението и контрола на дружеството.

Права и отговорности

Чл.7.(1) Одитният комитет:

1. Информира управителните и надзорните органи на предприятието 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;

2. 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 одитираното предприятие;

4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисия за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) 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, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;

7. Уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието 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. Отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. Изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

(2) Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Членовете на управителните и надзорните органи и служителите на предприятието са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

IV. ФУНКЦИОНИРАНЕ НА КОМИТЕТА

Чл.8. При осъществяване на предоставените правомощия Комитетът се произнася с решения.

Чл.9.(1) Комитетът заседава най-малко веднъж на два месеца, съгласно определен от Председателя дневен ред, съгласуван с членовете на одитния комитет.

(2) При необходимост Председателят може да насрочи извънредно заседание по своя инициатива или по искане на всеки от членовете.

Чл.10.(1) За вземане на решение (наличие на кворум) трябва да присъстват всички членове на Комитета. Решенията се приемат с мнозинство.

(2) Всеки член на Комитета се счита за присъстващ, ако присъства физически или участва в заседанието чрез конферентна (видео или телефонна) връзка.

(3) Комитетът може да приема своите решения неприсъствено (на подпис).

(4) Не се допуска гласуване „въздържал се”, но се допуска член на Комитета да изрази особено мнение.

(5) Всеки член на Комитета е длъжен да разкрие пред останалите членове обстоятелства, обуславящи конфликт на интереси или изобщо поставящи под съмнение безпристрастността му по определен въпрос. Тези обстоятелства не са основание за отказ (отвод) на съответния член да участва в заседание, но същият не участва в гласуването на решението на Комитета по съответния въпрос.

Чл.11.(1) Председателят може да кани служители на „Топлофикация София” ЕАД, както и специалисти извън дружеството, с опит в независимия и вътрешен финансов одит или друга област на специален интерес, да присъстват на заседания и да изразяват становището си по поставени въпроси. Всички разходи са за сметка на „Топлофикация - София” ЕАД.

(2) Присъствието на поканените служители на дружеството е задължително.

(3) Поканените лица нямат право на глас и не участват при вземане на решенията на Комитета.

Чл.12.(1) Най-малко 7 дни преди провеждане на заседание на Комитета, Председателят изготвя и предоставя на останалите членове на Комитета дневен ред на предстоящото заседание.

(2) Комитетът може да заседава и когато ал. 1 не е спазена, освен ако някой от членовете не възрази. В този случай заседанието се провежда след пет дни.

Чл.13.(1) Секретарят изготвя протоколите на заседанията.

(2) Като минимум, протоколът трябва да съдържа: (а) датата на провеждане на заседанието, (б) присъстващи членове, (в) процедурните решения (г) резюме на информацията и докладите, представени на вниманието на комитета (д) основни дискутирани теми и (е) конкретно взети решения и отправени препоръки на вниманието на Управителния съвет и Надзорния съвет.

(3) Протоколът се изпраща на членовете на Комитета за подпис в срок до 5 работни дни след заседанието, а се подписва от членовете до 10 работни дни от датата на заседанието.

(4) Решенията влизат в сила, след като всички присъстващи членове подпишат протокола.

(5) Оригиналите на протоколите се съхраняват от секретаря на Комитета, подреждат се по ред и последователност на заседанията, заедно с прилежащите материали. Копия от подписаните протоколи се предоставят на членовете на Комитета.

(6) Секретарят може да предоставя на останалите органи и структурни звена на „Топлофикация –София” ЕАД извлечение от протокола, съдържащо взетите решения, по начин, определен от Комитета, съобразно конкретните обстоятелства.

V. ОТЧЕТНОСТ

Чл.14.

- (1) Одитният комитет отчита дейността си пред Столичен общински съвет, в качеството му на изпълняващ правата на едноличния собственик на капитала – Столична община, два пъти годишно – при представяне на междинния финансов отчет на дружеството за първо полугодие и преди приемането на годишния финансов отчет. Доклади се представят и извънредно – при поискване от едноличния собственик на капитала или по инициатива на Комитета.
- (2) Докладите се изготвят от Председателя на Комитета и се подписват от всички членове. Докладите следва да съдържат обобщена информация за дейността на Комитета през отчетания период, проведените срещи, обсъжданите въпроси, взетите решения и одобрените препоръки, които да се отправят до Управителния съвет, съответно – Надзорния съвет.
- (3) Констатациите и препоръките на одитния комитет се включват в протоколите от заседанията на одитния комитет.
- (4) Комитетът се отчита пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), по реда и в сроковете по Закона за независимия финансов одит.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ единствен Настоящите Правила са одобрени с Решение № по Протокол №..... от г. на Столичен общински съвет и влизат в сила от датата на обявяване на решението .

ПРЕДСЕДАТЕЛ:



/ЕЛЕНА ГЕРДЖИКОВ/