



**ТОПЛОФИКАЦИЯ
СОФИЯ ЕАД**

Топлина в твоя дом!

СТАТУТ ЗА РАБОТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД

Глава I ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. (1) Настоящите правила уреждат Статута и дейността на Одитния комитет („Комитета“) на „Топлофикация София“ ЕАД (дружеството).

(2) Комитетът е постоянен орган, упражняващ наблюдение и контрол в съответствие с изискванията на действащото законодателство, вътрешните правила на дружеството и добрите практики за корпоративно управление.

(3) Предмет на дейност на Комитета е наблюдението и оценката на:

1. Процесът на финансово отчитане;
2. Ефективността на вътрешната контролна система;
3. Системата за управление на риска;
4. Дейността на вътрешния одит на дружеството;
5. Качеството, независимостта и резултатите от работата на външните одитори.

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 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 членовете 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 комитет със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) 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 защита на интересите на едноличния собственик на капитала- Столична община чрез наблюдение и оценка на дейностите по финансово отчитане, вътрешен контрол, управление на риска, вътрешен одит и външен одит.

Права и отговорности

Чл.7. (1) Одитният комитет:

1. 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 и когато е приложимо – отчитането на устойчивостта, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. Наблюдава процеса на финансовото отчитане и когато е приложимо – на отчитането на устойчивостта, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;

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 и когато е приложимо – на отчитането на устойчивостта;
4. Наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и когато е приложимо – на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията 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 ЗНФОАСУ, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на дружеството 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. Когато дружеството разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор, Одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея, предлага възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
7. Уведомява чрез своя Председател КПНРО, както и управителните и надзорните органи на дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ, в 7-дневен срок от датата на решението;
8. Отчита дейността си пред органа по назначаване;
9. Изготвя и чрез своя Председател предоставя на КПНРО в срок до 31 май годишен доклад за дейността си, като доклада се изготвя по форма и със съдържание съгласно приета от КПНРО Наредба.

(2) Одитният комитет разработва проект на годишен график на заседанията си, включващ примерни теми за разглеждане, който се приема с решение на членовете на Комитета в началото на всяка календарна година

(3) Одитният комитет може с решение да разпределя между своите членове оперативни задачи и отговорности по комуникация с трети страни

(4) Управителният орган на дружеството осигурява достатъчни ресурси на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(5) Членовете на управителните и надзорните органи и служителите на дружеството 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, чрез гласуване по всички въпроси от своята компетентност.

Чл.9. (1) Комитетът заседава най-малко веднъж на два месеца, съгласно приетия проект на годишен график, по определен от Председателя дневен ред, съгласуван с членовете на Одитния комитет.

(2) Извънредно заседание може да бъде инициирано от Председателя или от всеки член, чрез предложение за дневен ред и дата на провеждане, изпратени до останалите членове по имейл. Заседанието се провежда при изразено съгласие на мнозинството 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, което се записва в протокола.

(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, което се записва в протокола.

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 съгласувания дневен ред на предстоящото заседание.

(2) Комитетът може да заседава и когато ал. 1 не е спазена, освен ако някой от членовете не възрази.

Чл.13. (1) Секретарят изготвя протоколите на заседанията в срок до 10 работни дни и ги изпраща за съгласуване до членовете на Комитета.

(2) Като минимум, протоколът трябва да съдържа: (а) датата на провеждане на заседанието, (б) присъстващи членове, (в) процедурните решения (г) обобщаване на обсъжданията по основни дискутирани теми и (д) конкретно взети решения и отправени препоръки на вниманието на Управителния съвет и Надзорния съвет. Към протокола се прилагат материалите, разглеждани на заседанието.

(3) Секретарят координира съгласуването на протокола и подписването му от всички членове.

(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.

(7) Секретарят координира участието на поканените в заседанията на Одитния комитет, подготвя необходимата документация за всеки присъстващ и презентациите за заседанието.

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 и когато е приложимо – доклада за устойчивостта. 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 след съгласуване се подписват от всички членове. Докладите следва да съдържат обобщена информация за дейността на Комитета

през отчитания период, проведените срещи, обсъжданите въпроси, взетите решения и одобрените препоръки, които да се отправят до Управителния съвет, съответно Надзорния съвет.

(3) Комитетът се отчита пред КПНРО по реда и в сроковете определени в ЗНФОИСУ.

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:

/ЦВЕТОМИР ПЕТРОВ/

