

ДО  
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
"АЛБЕНА" АД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА "АЛБЕНА" АД

ОТНОСНО: **Избор на одитен комитет**, одобряване статута на одитния комитет.

С приемане на новия Закон за независимия финансов одит (ДВ, бр.95 от 29.11.2016г.) се предвиди Общото събрание на акционерите на публичните дружества освен избора на членовете на одитния комитет да определят и неговия статут и правила за работа. Такива правила са приети от Съвета на директорите на дружеството на 28.04.2017 година и съгласно изискванията на чл. 107 от ЗНФО Съветът на директорите на "Албена" АД предлага на Общото събрание на акционерите да вземе следното

РЕШЕНИЕ :

Общото събрание на акционерите на "Албена" АД избира одитен комитет в състав:

- 1/ Янко Атанасов Каменов /юрист/ – зависим член;
- 2/ Гинка Иванова Йорданова /одитор/ – независим член;
- 3/ Магдалена Славчева Стоянова /одитор/ – независим член.

Одобрява структурата, правилата и принципите за функциониране на одитния комитет на „Албена“ АД съгласно приложения документ.

Възлага на Изпълнителния директор да сключи договор с членовете на одитния комитет.



Изп. директор : .....

/Красимир Станев/

21

ДО  
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
"АЛБЕНА" АД

ДЕКЛАРАЦИЯ  
от Магдалена Славчева Стоянова от град Добрич  
предложена за член на Одитния комитет на „Албена“  
АД

Декларирам, че:

I. Съм/~~Не съм~~ независим член по смисъла на чл. 107, ал. 4 ЗНФО, като:  
Съм/~~Не съм~~

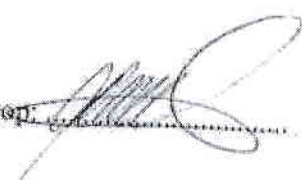
1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурисит или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.

II. Притежавам образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието,

III. Притежавам/~~Не притежавам~~ най-малко 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

*Забележка: Ненужното се зачертава.*

Дата: 05.05.2017г.

Декларатор: 

ДО  
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„АЛБЕНА“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ  
от Гинка Иванова Йорданова от град Балчик  
предложен за член на Одитния комитет на  
„Албена“ АД

Декларирам, че:

I. ~~Съм/Не съм~~ независим член по смисъла на чл. 107, ал. 4 ЗНФО, като:  
~~Съм/ Не съм~~

1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.

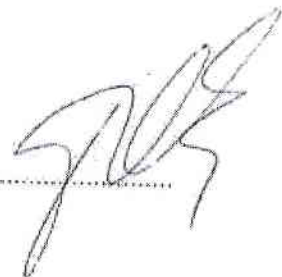
II. Притежавам образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието,

III. Притежавам/~~Не притежавам~~ най-малко 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

*Забележка: Ненужното се зачертава.*

Дата: 10.05.2012 г.

Декларатор: \_\_\_\_\_



ДО  
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„АЛБЕНА“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ  
от Янко Атанасов Каменов от град София  
предложен за член на Одитния комитет на  
„Албена“ АД

Декларирам, че:

I. ~~Съм~~ Не съм независим член по смисъла на чл. 107, ал. 4 ЗНФО, като:  
Съм/ Не съм

- ~~1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;~~
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
- ~~3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;~~
- ~~4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.~~

II. Притежавам образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието,

III. Притежавам/ Не притежавам най-малко 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

Забележка: Ненужното се зачертава.

Дата: 10.05.2017

Декларатор: 

## **СТРУКТУРА, ПРАВИЛА И ПРИНЦИПИ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА” АД, К.К. АЛБЕНА**

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т.26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит (ДВ, бр.95 от 29.11.2016г.) във връзка с § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 година) в „Албена” АД функционира одитен комитет съобразно следния състав, структура, права и задължения:

### **СЪСТАВ И СТРУКТУРА**

**чл.1.** (1) Одитният комитет на „Албена” АД се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на съвета на директорите на „Албена” АД. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(3) Мандатът на одитния комитет е 5 години, а възнаграждението се определя в годишен размер от 1000 лева на член.

(4) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър”, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(5) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни и независими от „Албена” АД. Независим член на одитния комитет не може да е:

1. член на съвета на директорите, изпълнителният директор или служител на предприятието;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителния орган на „Албена” АД.

(6) Липсата на обстоятелствата по ал. 4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитния комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено съвета на директорите на предприятието и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(7) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4.

(8) 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.

## ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

**чл.2.** (1) Одитният комитет:

1. информира управителния орган 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 Комисията за публичен надзор 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;

7. уведомява Комисията за публичен надзор, както и управителния орган 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 за публичен надзор в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

10. Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

11. Членовете на управителния орган 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.

## ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ

**чл.3.** (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание.

(2) Заседанията на комитета се свикват от председателя - по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на съвета на



директорите. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

**чл.4.** (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. 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.5.** (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Одитният 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 комитета се води протокол, в който се отразяват дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

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

Настоящият правилник е утвърден от СД на „Албена“ АД с решение, обективизирано в Протокол № 4 за 2017 година и е приет от Редовното общо събрание на акционерите, състояло се на ..... 2017 година.

*печат на дружеството*

Изпълнителен директор: .....  
/Красимир Стацев

