

## СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД

### I. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

**Чл. 1.** (1) Настоящият СТАТУТ на одитния комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД („Дружеството“) е разработен на основание разпоредбите на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

(2) СТАТУТЪТ е изготвен и приет от Съвета на директорите на дружеството и е одобрен с решение на общото събрание на акционерите на дружеството, свикано за 27.06.2017 г.

**Чл. 2.** (1) СТАТУТЪТ има за цел да регламентира функциите, права и отговорностите на одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит и когато е приложимо по отношение на отчитането на устойчивостта, както и взаимоотношенията му с органите за управление на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД с оглед подпомагането им в изпълнение на контролните им функции и правомощия по отношение на процеса по финансово отчитане и когато е приложимо по отношение на отчитането на устойчивостта в дружеството, системата за вътрешен контрол, одитния процес и процеса по мониторинг на съответствието на дейността на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД с относимите разпоредби на действащото национално и европейско законодателство, и вътрешните актове на дружеството.

**Чл. 3.** В своята дейност одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, осъществяване на независим финансов одит, осъществяване на вътрешен контрол и вътрешен одит, включително, когато е приложимо - при отчитането на устойчивостта.

### II. СЪСТАВ, ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. МАНДАТ

**Чл. 4.** (1) Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД се състои от трима члена, които отговарят на нормативните разпоредби и изискванията на този СТАТУТ.

(2) Членовете на одитния комитет се избират и освобождават от общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на Съвета на директорите на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД.

(3) Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД се избира с мандат от 1 (една) година .

*Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSCo е заменено с SHELLY GROUP SE Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)*

(4) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбрани за нов/и мандат/и без ограничения.

(5) Членовете на одитния комитет продължават да изпълняват своите функции и след изтичане на мандата им до избирането на нови членове на комитета.

**Чл. 5.** (1) За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър“, познания в областта, в която работи “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове.

(2) За член на одитния комитет не може да бъде избрано и назначавано лице, което:

1. е било регистриран одитор, който е извършвал задължителен финансов одит на дружеството преди да са изминали две години от датата на изтичане на одитния му ангажимент;

2. към момента на избора е осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България, освен ако е реабилитирано.

(3) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от дружеството. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на управителния орган или служител на дружеството;

2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;

3. член на управителен или надзорен орган, прокурисит или служител на лице по т. 2;

4. свързано лице с друг член на [на орган на управление или контрол на дружеството или член на одитния комитет на дружеството](#).

(4) Липсата на обстоятелствата по ал. 3 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 дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(5) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове на първото заседание на одитния комитет. Председателят трябва да отговаря на изискванията съгласно ал. 3. Той е длъжен да уведоми [Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори \(КПНРО\)](#) в 14-дневен срок от датата на настъпилата промяна в състава на одитния комитет, съгласно чл. 109, ал. 4 от ЗНФОИСУ.

**Чл. 6.** (1) Съветът на директорите на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД номинира за членове на одитния комитет, само лица, които отговарят на нормативните изисквания.

(2) За установяване на съответствието на кандидатите за членове на одитния комитет на дружеството с нормативните изисквания, Съветът на директорите има право да изисква от тях да представят дипломи за завършено висше образование и придобита образователно-квалификационна степен „магистър“, подробна професионална биография, удостоверения за придобита допълнителна професионална квалификация, други документи, удостоверяващи наличието на професионален стаж в областта на счетоводството или одита, препоръки и други документи по своя преценка, [както и други удостоверителни документи](#)..

(3) Документите по предходната алинея, които са получени от номинираните кандидати за членове на одитния комитет и обсъдени от Съвета на директорите на дружеството се представят като част от писмените материали за общото събрание на *Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSCo е заменено с SHELLY GROUP SE* Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)

акционерите на дружеството, на което ще бъде предложено приемането на решение за избор на член/ове на одитния комитет на дружеството.

**Чл. 7.** (1) Член на одитния комитет на дружеството се освобождава от длъжност с решение на общото събрание на акционерите на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД въз основа на предложение на Съвета на директорите.

(2) Всеки член на одитния комитет може да отправи писмена мотивирана молба до Съвета на директорите на дружеството за освобождаването му от заеманата длъжност.

(3) До приемане на съответно решение от общото събрание на акционерите на дружеството за освобождаване на член на одитния комитет същият продължава да изпълнява задълженията и отговорностите си към дружеството, освен в случаите по чл. 5, ал. 4 от този Статут.

### **III. ЗАСЕДАНИЯ, КВОРУМ И МНОЗИНСТВО ПРИ ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ ОТ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

**Чл. 8.** (1) Заседанията и работата на одитния комитет се ръководят от неговия председател, който се избира от всички членове на първото заседание, след формиране/избиране/преизбиране на одитния комитет. Одитният комитет провежда заседания (присъствени и/или дистанционни) най-малко веднъж на тримесечие, както и във всеки случай, когато по преценка на който и да е член на одитния комитет са налице обстоятелства, които налагат приемането на решения по въпроси, свързани с изпълнение на функциите и отговорностите на одитния комитет.

(2) Одитният комитет се свиква на заседание от Председателя по негова инициатива или по искане на който и да е член на комитета. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) За заседанията на одитния комитет всички членове следва да бъдат уведомени с писмено или електронно съобщение, съдържащо дневния ред и писмените материали за обсъждане по точките от дневния ред.

(4) За участие в заседание на одитния комитет на дружеството без право на глас, може да се канят членове на Съвета на директорите, избрания регистриран одитор за финансов одит или когато е приложимо – за изразяване на сигурност по устойчивостта, служители на дружеството, консултанти или други външни специалисти, имащи отношение към обсъжданите въпроси.

**Чл. 9.** (1) Одитният комитет може да приема решения, ако присъстват повече от половината от членовете му, с изключение на случаите по чл. 5, ал. 4 от този статут..

(2) Решенията на одитния комитет се приемат с обикновено мнозинство от всички членове.

(3) Одитният комитет може да приема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

**Чл. 10.** (1) За заседанията на одитния комитет се водят протоколи, в които се отразяват дневния ред, приетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали и представени на заседанието членове на комитета.

(2) Протоколите от заседанията на одитния комитет, както и всички доклади/отчети и други документи, изготвяни от комитета се съхраняват минимум 5 години, считано от края на годината, в която са изготвени.

#### **IV. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ И КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО – ОТЧИТАНЕТО НА УСТОЙЧИВОСТТА**

##### **Чл. 11.** Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД:

1. наблюдава извършването на независимия одит на годишните финансови отчети от страна на избрания от дружеството регистриран одитор 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;

2. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор/одиторско дружество 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 дружеството по чл. 5 от същия регламент;

3. изисква незабавно да бъде писмено информиран от регистрирания одитор/одиторското дружество за всички обстоятелства, които са или биха накърнили неговата независимост при изпълнение на поетия одиторски ангажимент за финансов одит, съгласно изискванието на чл. 31, ал. 2, т. 1 от ЗНФОИСУ, включително и когато е приложимо – при изпълнение на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта;

4. изисква незабавно да бъде писмено информиран от регистрирания одитор/одиторското дружество за установени и възможни съществени нарушения на действащото законодателство, на учредителни и други вътрешни актове на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД, доколкото такива са станали известни на регистрирания одитор/одиторско дружество при изпълнение на одиторския ангажимент, включително и когато е приложимо – при изпълнение на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта;

5. изисква разяснение от регистрирания одитор/одиторско дружество за финансов одит относно характера и основанията за модифициране на одиторското мнение в одиторския доклад, както на параграфите за обръщане на внимание и по други въпроси, с които не е модифицирано одиторското мнение;

6. изисква копие от сключената задължителна застраховка «Професионална отговорност» на регистрирания одитор/одиторско дружество;

7. получава от избрания одитор/одиторско дружество за финансов одит допълнителен доклад към одиторския доклад, съгласно чл. 59 и чл. 60 от ЗНФОИСУ;

8. следи за спазване на законовите и регулаторни изисквания при избора и назначаването на регистриран одитор за финансов одит и когато е приложимо – за назначаването на регистриран одитор за изпълнение на задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта, като извършва необходимите проверки за независимост, квалификация и репутация на същия, както и за качеството на одиторските услуги и дава препоръка до общото събрание на акционерите на дружеството за избор на регистриран одитор;

9. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор/одиторско дружество въз основа най-малко на следните примерни критерии за избор на одитор: одиторски подход; области, върху които ще се концентрира одита; опит в съответния бизнес отрасъл, в който “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД осъществява дейност; използване на ИТ технологии; система за вътрешен контрол на качеството; комуникационна стратегия; оценки за контрол на качеството от КПНРО или ИДЕС; наложени и влезли в сила административни и дисциплинарни мерки на

регистрирания одитор съгласно ЗНФОИСУ и устава на ИДЕС; застрахователно покритие на отговорността на одитора; цена на одит оферта;

10. преглежда предложените от страна на регистрирания одитор обхват и подход на одита, както и други параметри за одита, както и координира процеса на финансов одит и когато е приложимо – изпълнението на задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта с отдела по вътрешен одит, в случай че има създаден такъв в дружеството;

11. следи за спазване на изискванията към възнаграждението на регистрирания одитор, съгласно чл. 66 от Закона за независимия финансов одит и уведомява КПНРО, както и Съвета на директорите за всяко конкретно решение по чл.66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;

12. следи за прилагане на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор, съгласно чл. 65 от ЗНФОИСУ;

13. проверява и текущо наблюдава дали регистрираният одитор предоставя на дружеството „забранени услуги“ по смисъла на Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014;

14. дава одобрение за извършване на „забранени услуги“ по смисъла на и в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014 при наличие на нормативно определените предпоставки за това и след оценка на заплахите за независимостта и предприетите предпазни мерки, и информира Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) в 7-дневен срок от датата на одобрението;

15. разглежда и обсъжда всяка съществена писмена комуникация между корпоративното ръководство на дружеството и регистрирания одитор, свързана с изпълнението на задължителния финансов одит, включително, но не само: представителното писмо на ръководството на дружеството, списъка с всички съществени и несъществени некоригирани отклонения, констатирани по време на финансовия одит и други. Освен това извършва, когато е приложимо, всички тези действия и при изпълнението на задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта;

16. периодично обсъжда с регистрирания одитор за финансов одит всички съществени счетоводни политики и практики, както и всички възможни алтернативни третириания на финансовата информация в съответствие с приложимата счетоводна база за финансово отчитане на дружеството, а когато е приложимо обсъжда и с регистрирания одитор по устойчивостта всички въпроси и теми, свързани с приложимата рамка за отчитане на устойчивостта. ;

17. поне веднъж годишно извършва проверка на вътрешно-контролната система на регистрирания одитор, както и на всички взаимоотношения между него и дружеството;

18. изисква да бъде информиран от регистрирания одитор за всички пречки, които корпоративното ръководство му е създавало при извършване на независимия финансов одит, и когато е приложимо – при изпълнение на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, включително ограничение на обхвата на работата му;

19. осъществява всички други функции и права, регламентирани в действащите разпоредби на националното и европейско законодателство, които са от неговата компетентност и отговорност.

## **V. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ**

Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSCo е заменено с SHELLY GROUP SE Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)

**Чл. 12.** Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД:

1. наблюдава процеса на финансово отчитане и когато е приложимо – отчитането по устойчивостта, извършва преглед на пълнотата на финансовото отчитане и когато е приложимо – отчитането по устойчивостта и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

2. извършва периодичен преглед за адекватност и ефективност на вътрешния контрол в дружеството във връзка с финансовото отчитане и когато е приложимо – отчитането по устойчивостта, включително на всички съществени промени във вътрешния контрол;

3. извършва периодичен преглед на ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството, включително сигурността и контрола на информационните технологии, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит (в случаите когато има функция/отдел по вътрешен одит) по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо – отчитането по устойчивостта в дружеството и дава препоръки за подобряване на тяхната ефективност;

4. извършва преглед на новите и/или изменени приложими счетоводни стандарти и политики на дружеството и очакваните ефекти от тях върху финансовите отчети на дружеството, респ. върху разработването и внедряването на нови и адекватни вътрешно контролни функции в дружеството. Когато е приложимо – извършване на всички тези действия и по отношение на отчитането на устойчивостта;

5. извършва преглед на всички регулаторни изисквания, свързани със структурата на финансовата информация и съдържанието на финансовия отчет и другата съпътстваща го информация, а когато е приложимо – извършване на всички тези действия и по отношение на отчитането на устойчивостта;

6. извършва преглед на всички съществени сделки със свързани лица на дружеството и тяхното съответствие със законовите изисквания за одобрение, отчитане и оповестяване в неговите финансови отчети, а когато е приложимо – и при неговото отчитане по устойчивост;

7. получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, пропуски и незаконни действия, свързани с процеса на финансово отчитане, а когато е приложимо – и с процеса на отчитане по устойчивостта в дружеството, ефективността на вътрешния финансов контрол и на системата за управление на риска, както и на дейността по вътрешния одит (когато има създаден такъв) и независимия финансов одит, а когато е приложимо и на задължителните ангажименти за изразяване на сигурност по устойчивостта, включително и анонимни сигнали за съществени счетоводни и одитни въпроси, включително за случаи или съмнения за злоупотреби и измами в дружеството; участва в разглеждането на постъпилите сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите правомощия и отговорности, като получава съдействие и ресурси за това от Съвета на директорите на дружеството;

8. извършва преглед на всички доклади относно съществени пропуски и препоръки във връзка с вътрешния и външния одиторски преглед на системата за вътрешен контрол в дружеството до корпоративното ръководство;

9. участва чрез консултации в процеса на подбор и освобождаване на ръководител на отдела по вътрешния одит в дружеството, в случай, че такъв е създаден;

10. извършва преглед на структурата и функциите на отдела по вътрешния одит в дружеството, включително и на квалификацията на неговите членове и одобрява годишния план за одит и всички съществени промени в него, в случай, че такъв е създаден в дружеството;

11. извършва годишен преглед и дава препоръки за промени на статута на отдела по вътрешния одит в дружеството, в случай, че такъв е създаден;

*Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSC е заменено с SHELLY GROUP SE Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)*

12. извършва периодичен преглед, съвместно с ръководителя на отдела по вътрешен одит, на всички съществени трудности и несъгласия с ръководството, както и наложени ограничения при изпълнение на функцията на вътрешния одит в дружеството **в случай, че такъв е създаден**;

13. участва в периодичния преглед и актуализиране на етичния кодекс на дружеството (когато има приет такъв), включително на вътрешната система **в дружеството** за мониторинг за съответствие с **вътрешните и нормативно установени етични изисквания**;

14. извършва преглед на политиката за оценка на риска в частта относно управление на риска, свързан с финансовото отчитане **и когато е приложимо – с отчитането на устойчивостта в дружеството** и прави предложения за подобряването ѝ.

## VI. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЪС СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

**Чл. 13.** (1) Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД:

1. информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния финансов одит **и когато е приложимо – за резултатите от извършения задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта на дружеството, както и пояснява по какъв начин задължителният одит, съответно задължителния ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта** е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, респ. на отчитането **по устойчивост**, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. периодично се отчита пред Съвета на директорите на дружеството за изпълнение на своите ангажименти и отправя препоръки за подобряване на ефективното функциониране на одитния комитет на дружеството;

3. уведомява Съвета на директорите на дружеството, както и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО за всяко дадено одобрение съгласно чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;

4. уведомява и отправя препоръки до Съвета на директорите в предвидените от закона случаи и по собствена преценка;

5. извършва преглед и прави предложения до Съвета на директорите на дружеството за актуализация на СТАТУТА на одитния комитет;

6. може да присъства на заседания на Съвета на директорите на дружеството, на които се обсъждат въпроси от неговата компетентност.

(2) Съветът на директорите на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД:

1. обезпечава необходимия бюджет за изпълнение на функциите му в дружеството;

2. осигурява достатъчни **(времеви, човешки и материални)** ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му;

(3) Членовете на Съвета на директорите 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 **или достъп до документи, необходими за изпълнение на неговите функции в съответствие с приложимите нормативни изисквания за това. Исканията за предоставяне на информация или достъп до нея се отправят в писмена форма от председателя на одитния комитет.**

(4) Всеки член на одитния комитет получава възнаграждение за дейността си в Одитния комитет в размер, приет с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството.

## **VII. ПРАВОМОЩИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОГЛЕД ЕФЕКТИВНО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ФУНКЦИИТЕ И ОТГОВОРНОСТИТЕ МУ**

**Чл. 14.** (1) Във връзка с осъществяване на функциите и отговорностите си, одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД има право:

1. да изисква и получава достъп до всяка информация и документи, които са необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

2. да получава сигнали от служители и акционери на дружеството относно допуснати грешки, нецелесъобразни или незаконосъобразни действия или бездействия, свързани с процеса на финансово отчитане на дружеството **и когато е приложимо – с отчитане на устойчивостта;**

3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и отговорности като получава съдействие от органите на управление на дружеството;

4. **по своя преценка да провежда присъствени и/или неприсъствени срещи** срещи със служители на дружеството, регистрирания одитор, членове на Съвета на директорите или външни консултанти по въпроси, свързани с осъществяване на неговите функции и отговорности;

5. да изисква от Съвета на директорите на дружеството заплащане на разходите, свързани с осъществяване на дейността му, ако предварително са били одобрени от него.

(2) Членовете на одитния комитет имат право да:

1. участват **лично (присъствено и/или дистанционно)** в заседанията на одитния комитет;

2. да **поискат от Председателя на одитния комитет свикване на заседания на комитета;**

3. да предлагат за разглеждане точки, които са от компетентността на Одитния комитет за разглеждане в заседания на комитета, като правят конкретни предложения за решения по тях;

4. да гласуват «ЗА» или «ПРОТИВ» предложените решения, **включени в дневния ред на заседанията на Одитния комитет.**

(3) Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:

1. да вземат **присъствено или дистанционно участие на заседанията на Одитния комитет;**

2. да вземат участие в работата и изпълнението на задълженията и функциите на Одитния комитет;

3. да уведомят незабавно Одитния Комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за финансовото отчитане, а когато е приложимо и за отчитането на устойчивостта, вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане, а когато е приложимо и за отчитането на устойчивостта в дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

4. да пазят фирмената и търговската тайна на дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при упражняване на правата им и изпълнение на функциите и задълженията им, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване;

*Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSCo е заменено с SHELLY GROUP SE Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)*

5. да спазват нормативните си задължения във връзка с притежаваната и получена във връзка с упражняване на техните правомощия, вътрешна информация, в т.ч. със забраната за злоупотреба с вътрешна информация и за незаконно разкриване на вътрешна информация по чл. 14 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и за манипулиране на пазара по чл. 15 от същия Регламент (ЕС) № 596/2014, както и да са запознати с установените наказателни, административно-наказателни, административни и дисциплинарни задължения и санкции при нарушаване на тези задължения, регламентирани в Закон за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти;

6. независимите членове на Одитния комитет, наред с всички останали задължения, са длъжни да уведомят незабавно писмено Съвета на директорите на дружеството и да прекратят изпълняването на функциите си, при възникване след избора им на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост по чл. 5, ал. 3 от настоящия статут, респ. по чл. 107, ал. 4 от ЗНФОИСУ или други приложими нормативни разпоредби;

7. всеки член на одитния комитет е длъжен да изпълни своите права и отговорности до края на определения му мандат, освен в случаите по чл. 5, ал. 4 от този статут.

## VIII. ОТЧЕТНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

**Чл. 15.** (1) Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД ежегодно отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството като представя Доклад за дейността си през отчетната финансова година.

(2) Докладът на одитния комитет на дружеството се представя до Съвета на директорите и е част от писмените материали за общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан.

(3) Членовете на одитния комитет могат да присъстват на заседанието на общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан годишният доклад на комитета за съответната финансова година, без право на глас.

## IX. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СПРЯМО КОМИСИЯТА ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР НАД РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ

**Чл. 16.** (1) Одитният комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД:

1. ежегодно изготвя и чрез своя председател предоставя на КПНРО в нормативно определен срок годишен доклад за дейността си. Докладът се изготвя по форма и със съдържание съгласно изискванията на Наредба № 2 от 07.07.2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес; .

2. Оказва съдействие на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) при проверки, разследвания и при поискване от нейна страна предоставяне в определен срок на копия на документи, справки друга информация, съгласно правомощията на Комисията по ЗНФОИСУ.

3. председателят на одитния комитет уведомява писмено КПНРО в 14-дневен срок от настъпването или промяната в обстоятелство, подлежащо на вписване във водения от КПНРО регистър на одитните комитети в предприятията от обществен интерес, при условията и реда, *Навсякъде в този документ името на компанията ALLTERCO JSCo е заменено с SHELLY GROUP SE Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) е заменен със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)*

описани в Наредба № 1 от 07.07.2020 г. за условията и реда за съставяне и поддържане на регистъра на одитните комитети в предприятията от обществен интерес;

4. извършва преценка за необходимостта от привеждане на дейността си в съответствие със задължителни указания/насоки и други подобни на КПНРО, като за целта изготвя предложение до Съвета на директорите на дружеството за актуализиране на настоящия статут

## **X. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

**§1.** Изменения и допълнения на СТАТУТА на одитния комитет на “ШЕЛЛИ ГРУП” ЕД се правят по реда на неговото приемане.

**§2.** Промени в законодателството, които отменят или изменят отделни разпоредби на настоящия СТАТУТ не водят до нищожност на целия СТАТУТ.

**§ 3.** Настоящият статут на одитния комитет е приет от ОСА, проведено на 27.06.2017 г. и изменен и допълнен на общо събрание, проведено на 02.06.2025 г.