



## **СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ПАРК“ АДСИЦ**

### **I. Въведение**

Настоящият статут на Одитния комитет е изготвен в изпълнение на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и определя функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет по отношение на финансов одит, вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „ПАРК“ АДСИЦ („Дружеството“). Дефинирането на функциите на ефективно действащ Одитен комитет ще сведе до минимум финансовите и оперативните рискове и рисковете по спазването и повишаване на качеството на финансовото отчитане.

### **II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет**

1. Одитният комитет се състои от трима членове.
2. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите на Дружеството.
3. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите с мандат от три години.
4. За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.
5. За членове на Одитния комитет могат да се избират лица, които притежават образователно – квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
6. Мнозинството от членовете на Одитния комитет следва да са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на Одитния комитет не може да е:

- ✓ член на Съвета на директорите, изпълнителният директор или служител на Дружеството;
- ✓ лице, в трайни търговски отношения с Дружеството;
- ✓ член на Управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
- ✓ свързано лице с друг член на управителния орган на Дружеството.

7. Липсата на обстоятелства по точка б се установява с писмена декларация, подадена преди избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

8. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по точка б от настоящите правила.

9. Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя 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.

10. Заседанията и работата на Одитния комитет се ръководят от председателя, който се избира на първото заседание.

11. Заседанието е редовно, ако на него присъстват всички членове на комитета, освен в случаите на прилагане на процедурата по точка 15.

12. На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „ПАРК“ АДСИЦ за съответната година.

13. Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство.

14. В случай че броят на членовете на Одитния комитет спадне под трима членове, в случаите на вземане на решения до избирането на пълен състав решенията следва да се приемат с пълно мнозинство.

15. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

16. За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

### **III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансовия одит**

17. Одитният комитет:

- 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, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството;
- отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването;
- отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;
- изготвя и представя годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни на съответната година.

18. Одитният комитет има право да получи достатъчно ресурси от Съвета на директорите на Дружеството, необходими му за ефективно изпълнение на задълженията му.

19. Одитният комитет има право да получава съдействие от членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството при изпълнение на дейността му.

20. За изпълнение на своите права и задължения, описани в настоящия Статут, Одитният комитет има право да изисква и получава от обслужващото дружество на „ПАРК“ АДСИЦ финансова информация до 25-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията трябва да бъде разбираема и надеждна и да отразява дейността на Дружеството за съответния период по секюритизация на недвижими имоти по смисъла на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел.

21. След изготвяне на междинните финансови отчети от страна на обслужващото дружество, Одитният комитет наблюдава последователното прилагане на МСФО, а при изготвяне на годишния финансов отчет съблюдава и спазването на съответните изискванията на Европейския орган за ценни книжа и пазари. (ЕОЦКП).

22. Одитният комитет приема допълнителен доклад от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от ЗНФО.

23. Одитният комитет наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.

24. Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителните органи на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

25. При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния одит и контрол на Дружеството, Одитният комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно:

- наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
- необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
- необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;
- необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
- необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности;

#### **V. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството**

26. При изпълнение на задълженията си по чл. 17 от настоящите правила, Одитният комитет комуникира с органите на управление на дружеството всяка съществена информация, която би подобрила дейността по отношение на ресорите на отговорности на Одитния комитет.

Настоящият проект на Статут на Одитния комитет е разработен и приет от Съвета на директорите на дружеството с Протокол от 28.03.2019 г. и представен за одобрение на Годишно общо събрание на акционерите на „ПАРК“ АДСИЦ, насрочено за 14.06.2019 г.