

СТАТУТ
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД

Съдържание

1. Въведение.....	2
2. Състав, избор и освобождаване на членове на одитния комитет. Мандат	2
3. Функции, права и отговорности на одитния комитет по отношение на финансовия одит на Дружеството	3
4. Функции, права и отговорности на одитния комитет по отношение на вътрешния контрол и вътрешния одит на Дружеството.....	5
5. Правомощия и отговорности на членовете на одитния комитет	6
6. Заседания, кворум и мнозинство при вземане на решения	7
7. Взаимоотношения на одитния комитет с ръководството на Дружеството	8
8. Отчетност на одитния комитет пред акционерите на Дружеството.....	8
9. Задължения на одитния комитет спрямо КПНРО.....	8
10. Заключителни разпоредби	9

1. Въведение

Чл. 1. Настоящият Статут на одитния комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД („Дружеството“) е разработен на основание Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Чл. 2. Статутът има за цел да регламентира функциите, права и отговорностите на одитния комитет в Дружеството по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит с оглед подпомагане на органите на управление на Дружеството в изпълнение на неговите функции и правомощия по отношение на процеса по финансово отчитане в Дружеството, системата за вътрешен контрол, одитния процес и процесът по мониторинг на съответствието на дейността на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД с относимите разпоредби на действащото национално и европейско законодателство, и вътрешните актове на дружеството.

Чл. 3. В своята дейност одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, осъществяване на задължителен независим финансов одит, осъществяване на вътрешен контрол и вътрешен одит.

2. Състав, избор и освобождаване на членове на одитния комитет. Мандат

Чл. 4. (1) Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД е специализиран, наблюдаващ, консултативен орган, който се състои от трима члена (включително неговия председател).

(2) Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите на Дружеството по предложение на Управителния съвет, одобрено от Надзорния съвет на Дружеството.

Чл. 5. (1) За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които отговарят на законовите изисквания, 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 надзорния орган на Дружеството или членове на управителния орган, които не са изпълнителни членове на органите на управление.

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

1. е било регистриран одитор или член на одитния екип, който е извършвал задължителен финансов одит на Дружеството, преди да са изминали две години от датата на приключване 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. изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на Дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
3. член на орган на управление или контрол, прокурисит или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с 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 одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено Управителния съвет на Дружеството и прекратява изпълняването на функциите си от датата на уведомлението, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

Чл. 6. Одитният комитет избира свой Председател от неговите членове на първото си заседание. Председателят трябва да отговаря на изискванията по чл. 5 ал. 3 от този Статут.

Чл. 7. (1) Управителният съвет номинира за членове на одитния комитет, само лица, които отговарят на нормативните изисквания и изискванията на настоящия Статут.

(2) За установяване на съответствието на кандидатите за членове на одитния комитет на Дружеството с нормативните изисквания и Статута, Управителният съвет има право да изисква от тях да представят дипломи за завършено образование и придобита образователно-квалификационна степен, подробна професионална биография, удостоверения за придобита допълнителна професионална квалификация, копия на трудови книжки и/или други документи, удостоверяващи наличието на професионален стаж в областта на счетоводството или одита, референции и препоръки и други документи по преценка на Управителния съвет.

(3) Документите по предходната алинея, които са получени от номинираните кандидати за членове на одитния комитет и обсъдени от Управителния и Надзорния съвети на Дружеството, се представят като част от писмените материали за общото събрание на акционерите на Дружеството, на което ще бъде предложено приемането на решение за избор на член/ове на одитния комитет на Дружеството.

Чл. 8. (1) Член на одитния комитет на Дружеството се освобождава от длъжност с решението на общото събрание на акционерите за избор на нов член на негово място, въз основа на предложение на Управителния съвет, одобрено от Надзорния съвет.

(2) Всеки член на одитния комитет може да отправи писмено мотивирано искане до Управителния съвет на Дружеството и одитния комитет за освобождаването му от заеманата длъжност.

Чл. 9. (1) Членовете на одитния комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД се избират за срок от 3 (три) години.

(2) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани за нов/и мандат/и без ограничения от общото събрание на акционерите на Дружеството.

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

(4) Член на одитния комитет се освобождава, след решение на общото събрание на акционерите за избор на нов член, в следните хипотези:

1. в случаите на депозирано от негова страна мотивирано писмено искане, отправено до Управителния съвет на Дружеството и одитния комитет. В този случай председателят на Управителния съвет задължително включва в дневния ред на следващото заседание на общото събрание на акционерите, предложение за вземане на решение за избор на нов член на мястото на подалия искането за освобождаване. При всички случаи, поискалият освобождаването си член, е длъжен да изпълни ангажимента си като член на одитния комитет до избора на негов заместник с решение на общото събрание на акционерите, освен ако причината за неговото освобождаване не е обективна или произтича от законово изискване. В тези случаи одитният комитет функционира в намален състав от датата на получаване на мотивираното искане.;
2. след решение на общото събрание на акционерите на Дружеството за избор на нов член на комитета при изтичане на срока на мандата, за който е избран или преди това, в случаите, когато не е подадено изрично искане за освобождаване;
3. при настъпване на смърт или поставяне под запрещение. В тези случаи до избора на нов член на одитния комитет, който следва задължително да се проведе на следващото общо събрание на акционерите, комитетът изпълнява функциите си в намален състав.;
4. след решение на общото събрание на акционерите на дружеството за избор на нов член на комитета, в случаите когато членът престане да отговаря на изискванията на закона и Статута, в зависимост от това дали членът е независим или не. В този случай, членът по отношение на който е налице несъответствие с изискванията за заемане на длъжността, престава да осъществява своите функции от датата на писменото му уведомление до Управителния съвет за това, съответно от датата на узнаване, когато обстоятелството е установено по друг начин, а не в резултат на уведомяване от съответния член. Одитният комитет ще продължи да функционира в намален състав до избор на нов член.

3. Функции, права и отговорности на одитния комитет по отношение на финансовия одит на Дружеството

Чл. 10. Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД:

1. наблюдава извършването на задължителния независим одит на годишните финансови отчети от страна на избрания от дружеството регистриран одитор, 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 предприятие в съответствие с нормативните изисквания, 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 предприятие за всички обстоятелства, които са или биха накърнили неговата независимост при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, съгласно разпоредбите на чл. 31, ал. 2, т. 1 от ЗНФО;
4. изисква незабавно да бъде писмено информиран от регистрирания одитор/одиторското предприятие за установени и възможни съществени нарушения на действащото законодателство, на учредителни и други вътрешни актове на Дружеството, доколкото такива са станали известни на регистрирания одитор/одиторско предприятие при изпълнение на одиторския ангажимент;
5. изисква разяснение от регистрирания одитор/одиторско предприятие за 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 предприятие;
7. получава допълнителен доклад към одиторския доклад, съгласно ЗНФО;
8. следи за спазване на законовите и регулаторни изисквания при избора и назначаването на регистриран одитор, 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 и препоръчва назначаването му. Процедурата за подбор на регистрирания одитор/одиторско предприятие се провежда 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; използване на ИТ технологии; система за вътрешен контрол на качеството; комуникационна стратегия; оценки за контрол на качеството от КПНРО или Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) за дружеството и за всеки отделен одитор, партньор по одитния ангажимент; наложени и влезли в сила административни и дисциплинарни мерки на регистрирания одитор съгласно ЗНФО и устава на ИДЕС; застрахователно покритие на отговорността на одитора; цена на принципа на икономически най-изгодна оферта;
10. изготвя и предоставя на ръководството на Дружеството становище по договора/писмото за възлагане на одитен ангажимент преди неговото сключване;
11. проверява и наблюдава за спазване на изискванията към възнаграждението на регистрирания одитор съгласно ЗНФО и уведомява КПНРО, както и Управителния съвет на Дружеството за всяко конкретно решение по чл. 66, ал. 3 ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
12. проверява и наблюдава за прилагане на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО;
13. проверява и наблюдава дали регистрираният одитор предоставя на Дружеството „забранени услуги“ по смисъла на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014;
14. предоставя одобрение за извършване на „забранени услуги“ по смисъла на и в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014 при наличие на нормативно определените предпоставки за това и след оценка на заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предприетите предпазни мерки за това, както и информира КПНРО в 7-дневен срок от датата на одобрението;

15. се запознава и обсъжда с ръководството на Дружеството всяка съществена писмена комуникация между него и регистрирания одитор, свързана с изпълнението на задължителния одит, включително, но не само: представителното писмо на ръководството на Дружеството; писмото и списъка на регистрирания одитор с всички съществени и несъществени некоригирани отклонения, констатирани по време на задължителния одит и други;
16. периодично обсъжда с регистрирания одитор всички съществени счетоводни политики и практики, както и всички възможни алтернативни третираня на финансовата информация в съответствие с приложимата счетоводна база за финансово отчитане на Дружеството;
17. поне веднъж годишно извършва проверка на вътрешно-контролната система на регистрирания одитор, както и на всички взаимоотношения между него и Дружеството;
18. констатира дали избрания от Дружеството регистриран одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност по ЗНФО;
19. провежда самостоятелни (присъствени и/или неприсъствени) срещи както с ръководството, така и съвместно и/или самостоятелно с регистрирания одитор, за обсъждане на въпроси, които комитетът или регистрираният одитор считат, че са от конфиденциално естество;
20. задължително изисква да бъде информиран от регистрирания одитор за всички пречки, които корпоративното ръководство на Дружеството му е създало при извършване на независимия финансов одит, включително ограничение на обхвата на работата му;
21. информира органите на управление или контрол 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;
22. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
23. изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции, включително и адекватно и навременно съдействие от членовете на органите на управление или контрол и служителите на Дружеството в съответствие с приложимите нормативни изисквания за това;
24. осъществява всички други функции и права, регламентирани в действащите разпоредби на националното и европейско законодателство, които са от неговата компетентност и отговорност.

4. Функции, права и отговорности на одитния комитет по отношение на вътрешния контрол и вътрешния одит на Дружеството

Чл. 11. Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД:

1. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
2. наблюдава за адекватност и ефективност на вътрешния контрол в Дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане, включително на всички съществени промени във вътрешния контрол;
3. наблюдава 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 по отношение на финансовото отчитане в Дружеството и дава препоръки и предложения за подобряване на тяхната ефективност;
4. информира се за съществените изменения и допълнения в приложимите счетоводни стандарти и политики на Дружеството и очаквани ефекти от тях върху изготвяните финансови отчети, респ. върху разработването и внедряването на нови и адекватни вътрешно контролни процедури;

5. информира се за приложимите регулаторни изисквания, свързани със структурата на финансовата информация и минималното съдържание на финансовия отчет и другата съпътстваща го информация;
6. изисква информация за сделките със свързани лица на Дружеството и тяхното съответствие със законовите изисквания за одобрение, отчитане и оповестяване във финансовите отчети на Дружеството;
7. получава сигнали от служителите и акционерите на Дружеството за допуснати грешки, пропуски и незаконни действия, свързани с процеса на финансово отчитане в Дружеството, ефективността на вътрешния финансов контрол и на системата за управление на риска, както и на дейността по вътрешния одит и независимия финансов одит, включително и анонимни сигнали за съществени счетоводни и одитни въпроси; участва в разглеждането на постъпилите сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите правомощия и отговорности, като получава съдействие и ресурси за това от Управителния съвет на Дружеството;
8. извършва преглед на докладваните съществени пропуски и препоръки във връзка с извършения вътрешен и външен одиторски преглед на системата за вътрешен контрол в Дружеството;
9. участва чрез консултации/препоръки/предложения в процеса на подбор и освобождаване на ръководител на отдела по вътрешния одит в Дружеството, в случай, че такъв е създаден;
10. наблюдава функционирането на дейността по вътрешен одит в Дружеството, включително неговата кадрова и ресурсна обезпеченост;
11. наблюдава и дава препоръки/предложения за промени на статута на отдела по вътрешния одит в Дружеството, включително и на неговия годишен план;
12. информира се от ръководителя по вътрешен одит за възникнали съществени трудности и несъгласия с ръководството, както и наложени ограничения при изпълнение на функцията на вътрешния одит в Дружеството;
13. извършва преглед за необходимостта от актуализиране на етичния кодекс на Дружеството, включително на вътрешната система за мониторинг за съответствие с етичните и нормативните изисквания;
14. извършва преглед на политиката за оценка на риска в частта относно управление на риска, свързан с финансовото отчитане на Дружеството и прави предложения за подобряването ѝ.

5. Правомощия и отговорности на членовете на одитния комитет

Чл. 12. (1) Във връзка с осъществяване на функциите и отговорностите си, одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД, действащ чрез председателя си, има право:

1. да изисква и получава от Дружеството 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;
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 неprisъствени срещи със служители на Дружеството, регистрирания одитор, членове на Управителния съвет и на Надзорния съвет или външни консултанти по въпроси, свързани с осъществяване на неговите функции и отговорности;
5. да изисква от Управителния съвет на Дружеството заплащане на разходите, свързани с осъществяване на дейността му.

Чл. 13. Членовете на одитния комитет имат право да:

1. участват лично (присъствено и/или неprisъствено) в заседанията на одитния комитет;
2. да поискат от Председателя на одитния комитет свикване на заседание на комитета;

3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред на заседанията на комитета и да правят предложения за решения по тях;
 4. да гласуват «ЗА» или «ПРОТИВ» предложените решения.
- Чл. 14. Членовете на одитния комитет имат следните задължения:
1. да вземат присъствено или неприсъствено 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 Управителния съвет за всички обстоятелства, които са от съществено значение за финансовото отчитане, вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане 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. Това задължение те са длъжни да изпълняват в двугодишен срок, след като престанат да бъдат членове на одитния комитет;
 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 и за манипулиране на пазара по 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;
- Чл. 15. Независимите членове на одитния комитет, наред със 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 установените критерии за независимост.
- Чл. 16. 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.

6. Заседания, кворум и мнозинство при вземане на решения

- Чл. 17. (1) Одитният комитет провежда редовни заседания най-малко веднъж на тримесечие. Заседанията и работата на одитния комитет се ръководят от неговия председател.
- (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 /поканени/ 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 без право на глас, може да се канят членове на Управителния съвет и на Надзорния съвет, регистрирания одитор, служители на Дружеството, консултанти или други външни специалисти, имащи отношение към обсъжданите въпроси.
- Чл. 18. (1) Одитният комитет може да приема решения, ако присъстват повече от половината от членовете му
- (2) Решенията на одитния комитет се приемат с обикновено мнозинство от присъстващите членове. Одитният комитет може да приема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.
- Чл. 19. (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 на заседанието членове на комитета.

(2) Протоколите от заседанията на одитния комитет, както и всички доклади и други документи, изготвени от комитета, се съхраняват минимум 5 години, считано от края на годината, в която са изготвени. Когато в нормативен акт се предвижда по-дълъг срок за съхраняване на тази документация, се прилага този срок.

7. Взаимоотношения на одитния комитет с ръководството на Дружеството

Чл. 20. Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД:

1. информира Управителния съвет 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;
2. информира в срещи или не присъствено, Управителния съвет на Дружеството за изпълнение на своите ангажименти и отправя препоръки и предложения за подобряване на ефективното функциониране на одитния комитет на Дружеството;
3. уведомява Управителния съвет на дружеството, както и КПНРО за всяко дадено одобрение съгласно чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
4. уведомява и отправя препоръки и предложения до Управителния съвет в предвидените от закона случаи и по собствена преценка;
5. има право да присъства на заседания на Управителния съвет на Дружеството, на които се обсъждат въпроси от неговата компетентност.

Чл. 21. Управителния съвет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД:

1. обезпечава необходимия бюджет за изпълнение на функциите на одитния комитет;
2. осигурява ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

Чл. 22. Членовете на Управителния съвет 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. Исканията за предоставяне на информация се отправят в писмена форма от председателя на одитния комитет.

8. Отчетност на одитния комитет пред акционерите на Дружеството

Чл. 23. (1) Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД ежегодно отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството като представя доклад за дейността си през съответната финансова година.

(2) Докладът на одитния комитет на Дружеството се представя до Управителния съвет 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, освен ако са акционери на Дружеството.

9. Задължения на одитния комитет спрямо КПНРО

Чл. 24. Одитният комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД:

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 приета от КПНРО наредба;
2. оказва съдействие на КПНРО при проверки, разследвания и при поискване предоставя в определен срок заверени копия на документи, справки и друга информация, съгласно правомощията на КПНРО по ЗНФО;
3. председателят на одитния комитет уведомява писмено КПНРО в 14-дневен срок от настъпването или промяната в обстоятелство, подлежащо на вписване в регистъра на одитните комитети в предприятията от обществен интерес за целите на публичния надзор;
4. Одитният комитет извършва преценка за необходимостта от привеждане на дейността си в съответствие със задължителните насоки/указания на КПНРО, като за целта изготвя предложение за актуализиране на настоящия статут.

10. Заключителни разпоредби

§1. Настоящият Статут на одитния комитет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД е одобрен с Решение на общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на г.

§2. Изменения и допълнения на Статута на одитния комитет се правят по реда на неговото приемане.