

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

I. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 1. (1) Настоящият СТАТУТ на одитния комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД (Дружеството) е разработен на основание разпоредбите на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

(2) СТАТУТЪТ е приет от общото събрание на акционерите на дружеството, насрочено за 18.06.2025 г.

(3) Настоящият Статут влиза в сила от датата, на която е взето решение за неговото одобрение от Общото събрание на акционерите на дружеството, на основание чл. 107, ал. 7 от ЗНФОИСУ.

Чл. 2. (1) СТАТУТЪТ има за цел да регламентира функциите, правата 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 „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД, с оглед подпомагане на Управителния съвет на дружеството в изпълнение на неговите контролни 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 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, 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 „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД се състои от трима члена (включително неговия председател), които отговарят на изискванията на ЗНФОИСУ и изискванията на настоящия СТАТУТ.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на Председателя на Управителния съвет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД.

(3) Мандатът на одитния комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД е 3 (три) години.

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

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

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

1. след решение на Общото събрание на акционерите на дружеството за избор на нов член на комитета, 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 добросъвестно да изпълни ангажимента си като член на Одитния комитет до избора на нов член на неговото място с решение на Общото събрание на акционерите, освен ако причината за неговото освобождаване не е обективна или произтича от законово изискване или от разпоредбите на настоящия статут. В тези случаи Одитният комитет функционира в намален състав от датата на получаване на мотивираното искане, като неговият председател е задължен да спазва изискванията на чл. 109, ал. 4 от ЗНФОИСУ;

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 по т.1;

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 чл. 5, ал. 1-3 от настоящия статут и чл. 107, ал. 2-4 от ЗНФОИСУ, в зависимост от това дали членът е независим или не, или е неизпълнителен член на УС. 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.

Чл. 5. (1) За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър“, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 (пет) години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Управителния съвет, 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 или член на одитния екип, който е извършвал задължителен финансов одит на дружеството, а когато е приложимо – задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта, 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 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, прокурист 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.

(5) Одитният комитет избира свой Председател от неговите членове. Председателят трябва да отговаря на изискванията по ал. 3. Той може да бъде сменен с решение на одитния комитет в случаите на настъпване на обстоятелство по чл. 4, ал. 6, т. 1, т. 3 и т. 4 от настоящия статут. Новоизбраният председател е длъжен да уведоми КПНРО в 14-дневен срок от датата на настъпилата промяна, съгласно чл. 109, ал. 4 от ЗНФОИСУ.

Чл. 6. (1) Управителният съвет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД 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, Управителния съвет има право да изисква от тях да представят дипломи за завършено висше образование и придобита образователно-квалификационна степен „бакалавър“, 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, както и други удостоверителни документи.

(3) Документите по предходната алинея, които са получени от номинираните кандидати за членове на одитния комитет и обсъдени от Управителния съвет 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. 7. (1) Член на одитния комитет на дружеството се освобождава от длъжност с решението на общото събрание на акционерите на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД за избор на нов член на негово място, въз основа на предложение на Управителния съвет.

(2) Всеки член на одитния комитет може да отправи писмена мотивирана молба до Управителния съвет на дружеството и Одитния комитет 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. 4, ал. 6, т. 3 и т. 4 от този Статут.

III. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ И КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО – ОТЧИТАНЕТО НА УСТОЙЧИВОСТТА, ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

Чл. 8. Одитният комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД:

1. информира УС 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 комитета в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и когато е приложимо – отчитане на устойчивостта и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;

3. наблюдава за адекватност и ефективност на вътрешната контролна система, на системата на управление на риска и на дейността по вътрешен одит в дружеството по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо – по отношение на отчитане на устойчивостта и дава препоръки и предложения за подобряване на тяхната ефективност;

4. информира се за приложимите регулаторни изисквания, свързани със структурата на финансовата информация и минималното съдържание на финансовите отчети/уведомления и

другата съпътстваща ги информация, а когато е приложимо – и с приложимата рамка за отчитане на устойчивостта;

5. 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 КПНРО по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

6. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФОИСУ, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги, които са извън одита по чл. 5 от същия регламент;

7. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор за финансов одит и когато е приложимо – за подбор на регистриран одитор за изпълнение на задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта и препоръчва назначаването му, като чрез органа, по чиято инициатива се свиква общо събрание на акционерите, предлага възлагането на одиторския ангажимент, в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014; Процедурата за подбор на регистрирания одитор/одиторско дружество 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 ЗНФОИСУ и устава на ИДЕС; застрахователно покритие на отговорността на одитора; цена на принципа на икономически най-изгодна оферта;

8. уведомява чрез своя председател КПНРО, както и УС 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;

9. отчита дейността си пред ОСА на Дружеството;

10. изготвя и чрез своя председател предоставя на КПНРО в нормативно определен срок годишен доклад за дейността си, 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;

11. изисква копие от сключената задължителна застраховка „Професионална отговорност“ на регистрирания одитор/одиторско дружество;

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

13. изготвя и предоставя на ръководството на дружеството становище по договора/писмото за възлагане на одитен ангажимент за финансов одит, а когато е приложимо – и за изразяване на сигурност по устойчивостта, преди неговото сключване;

14. проверява и наблюдава за спазване на изискванията към възнаграждението на регистрирания одитор, съгласно чл. 66 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и уведомява КПНРО, както и УС за всяко конкретно решение по чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ в 7-дневен срок от датата на решението;

15. проверява и наблюдава прилагането на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на чл. 65 от ЗНФОИСУ;

16. проверява и наблюдава, дали избраният от ОСА регистриран одитор за финансов одит на ГФО и КГФО предоставя на дружеството т.нар. „забранени услуги“ по смисъла на ЗНФОИСУ и Регламент (ЕС) № 537/2014;

17. предоставя одобрение за извършване на „забранени услуги“ по смисъла на и в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Регламент (ЕС) № 537/2014, при наличие на нормативно определените предпоставки за това и след оценка на заплахите за независимостта

на регистрирания одитор и предприятиите предпазни мерки за това, както и информира КПНРО в 7-дневен срок от датата на одобрението;

18. 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, констатиран по време на задължителния одит и други. Освен това извършва, когато е приложимо, всички тези действия и при изпълнението на задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта;

19. 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, а когато е приложимо обсъжда с регистрирания одитор по устойчивостта всички въпроси и теми, свързани с приложимата рамка за отчитане на устойчивостта;

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

21. констатира дали избрания от дружеството регистриран одитор за финансов одит изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност по чл. 62 от ЗНФОИСУ, който отговаря на нормативните изисквания;

22. провежда самостоятелни (присъствени и/или неprisъствени) 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;

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

24. 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;

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

26. 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 – свързани с процена 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 и независимия финансов одит, а когато е приложимо – и с дейността по отчитане на устойчивостта, 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;

27. извършва преглед на докладваните съществени пропуски и препоръки във връзка с извършения вътрешен и външен одиторски преглед на системата за вътрешен контрол в дружеството;

28. 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;

29. наблюдава функционирането дейността по вътрешен одит в дружеството, включително неговата кадрова и ресурсна обезпеченост, в случай, че такъв е създаден;

30. наблюдава и дава препоръки/предложения за промени на статута на отдела по вътрешния одит в дружеството, включително и на неговия годишен план, в случай, че такъв е създаден;

31. 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, в случай, че такъв е създаден.

32. извършва преглед за необходимостта от актуализиране на етичния кодекс на дружеството (в случай, че има приет такъв), включително на вътрешната система за мониторинг за съответствие с етичните и нормативните изисквания;

33. извършва преглед на политиката за оценка на риска, в частта ѝ относно управление на риска, свързан с финансовото отчитане, а когато е приложимо – свързани с отчитането по по устойчивост на дружеството и прави предложения за подобряването ѝ.

IV. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

Чл. 10. (1) Одитният комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД:

1. информира в срещи или непряко Управителния съвет на дружеството за изпълнение на своите ангажменти като отправя препоръки и прави предложения за подобряване на ефективното функциониране на одитния комитет на дружеството;

2. уведомява и отправя препоръки и прави предложения до Управителния съвет, в предвидените от ЗНФОИСУ случаи и по собствена преценка;

3. извършва преглед и прави предложения до Управителния съвет на дружеството за актуализация на Статута на одитния комитет;

4. има право да присъства на заседания на Управителния съвет на дружеството, на които се обсъждат въпроси от неговата компетентност.

(2) Управителния съвет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД:

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

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

(3) 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 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. Договорите с членовете на одитния комитет се сключват от името на дружеството и се подписват от неговите представляващи.

V. ПРАВОМОЩИЯ И ОТГОВОРНОСТИ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 11. (1) Във връзка с осъществяване на функциите и отговорностите си, одитният комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД 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 неprisъствени срещи със служители на дружеството, регистрирания одитор, членове на Управителния 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.

(2) 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, 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 неprisъствено 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, а когато е приложимо – 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 – 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. 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 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 УС 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, с изключение на случай по чл. 5, ал. 4 от този статут. Той може да поиска да бъде освободен предсрочно по реда на чл. 4, ал. 6, т. 1 от настоящия статут;

8. членовете на Одитния комитет са длъжни да спазват приетия от дружеството Етичен кодекс на поведение на служителите на дружеството.

VI. ЗАСЕДАНИЯ, КВОРУМ И МНОЗИНСТВО ПРИ ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ ОТ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ.

Чл. 12. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се ръководят от неговия председател, който се избира от всички членове на първото заседание, след формиране на одитния комитет. Одитният комитет провежда редовни заседания (присъствени и/или неprisъствени) най-малко веднъж на тримесечие.

(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, предложени 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 Управителния съвет, избрания регистриран одитор за финансов одит или когато е приложимо – избрания регистриран одитор за изразяване на сигурност по устойчивостта, служители на дружеството, консултанти или други външни специалисти, имащи отношение към обсъжданите въпроси.

Чл. 13. (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 присъстващите членове. Одитният комитет може да приема решения и неprisъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

Чл. 14. (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/отчети и други документи, изготвяни 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.

VII. ОТЧЕТНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕД АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Чл. 15. (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.

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

Чл. 16. (1) 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 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 КПНРО при проверки, разследвания и при поискване от нейна страна предоставяне в определен срок на заверени 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, 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 председателя на Управителния съвет на дружеството за актуализиране на настоящия статут;

IX. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Изменения и допълнения на Статута на одитния комитет на „Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД 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 18-06-2025 г. и отменя приетият на общо събрание, проведено на 10-09-2020 г.