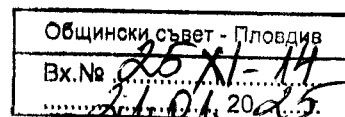


До
ПК - БФ
ПК - ПК
ПК - ОССБ
21.01.25



Община Пловдив

пл. Стефан Стамболов 1

№: 25 ПОБС-14

от 20.01.2025 09:46

Проверка на plovdiv.bg

Код : CCM31AF27F8

ОБЩИНА ПЛОВДИВ

„Стефан Стамболов“ № 1, тел: (032) 656 701, факс: (032) 656 703

www.plovdiv.bg, e-mail: info@plovdiv.bg

ДО
Г-Н АТАНАС УЗУНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ПЛОВДИВ

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ КОСТАДИН ДИМИТРОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ПЛОВДИВ

Относно: Упълномощаване на представителя на община Пловдив в Общото събрание на акционерите /ОСА/ на „Общинска банка“ АД, ЕИК 121086224 да гласува по проекторешенията, включени в дневния ред на извънредно ОСА /ИОСА/ на „Общинска банка“ АД, което ще се проведе на 10.02.2025 г. или на резервната дата - 25.02.2025 г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Община Пловдив е акционер в „Общинска банка“ АД, ЕИК 121086224 като притежава 0,28 % акционерен дял от капитала на дружеството или 24 748 броя поименни безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност 10 лева.

За представител в Общото събрание на акционерите на дружеството с Решение № 17, взето с протокол № 1 от 17.01.2024 г. на Общински съвет - Пловдив е определен г-н Владимир Кисъв – общински съветник.

В съответствие с изискванията на чл. 223, ал. 3 от Търговския закон и чл. 14, ал. 3 от Устава на „Общинска банка“ АД на 31.12.2024 г. по партидата на дружеството, водена в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е публикувана покана от Управителния съвет на Банката за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите. Видно от поканата Общото събрание на акционерите ще се проведе на 10.02.2025 г. от 11.00 часа в заседателната зала на централното управление на Банката в гр. София, ул. „Врабча“ № 6. Предвидено е при липса на кворум, на основание чл. 227, ал. 3 от Търговския закон ИОСА да се проведе на 25.02.2025 г. от 11.00 часа на същото място и при същия дневен ред.

Видно от публикуваната в Търговския регистър покана за извънредно ОСА на дружеството, е предложен за обсъждане следния дневен ред:

1. Избор на специализирани одиторски предприятия, които да осъществяват ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г.

Проекторешение: *Общото събрание на акционерите избира „Грант Торнтон“ ООД и „РСМ БГ“ ООД да осъществяват ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г.*

2. Приемане на изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД – статут.

Проекторешение: *Общото събрание приема изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД – статут.*

3. Определяне размер на възнагражденията за членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД.

Проекторешение: *Общото събрание на акционерите определи размер на възнагражденията за членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД.*

В съответствие с разпоредбите на Търговския закон и Наредбата за реда за учредяване и упражняване правата на Община Пловдив в публични предприятия и търговските дружества с общинско участие в капитала, за да присъства и да изрази становище по проекторешенията, включени в дневния ред на извънредното Общо събрание на акционерите на „Общинска банка“ АД, представителят на община Пловдив е необходимо да бъде изрично упълномощен с решение на Общински съвет - Пловдив за начина на гласуване.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Съобразно правомощията Ви, произтичащи от чл. 21, ал. 1, т. 23 и ал. 2 от ЗМСМА, във връзка с чл. 220, ал. 1, чл. 221, т. 5 и т. 11 и чл. 226 от Търговския закон, във връзка чл. 48, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, във връзка с чл. 31, чл. 34, ал. 1, т. 5 и т. 16 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване правата на община Пловдив в публични предприятия и търговските дружества с общинско участие в капитала, предлагаме на Общински съвет - Пловдив, като упражняващ правата на акционера община Пловдив в капитала на „Общинска банка“ АД, да вземе следното

Р Е Ш Е Н И Е:

I. Упълномощава Владимир Кисъв – общински съветник, представител на община Пловдив в редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на „Общинска банка“ АД да изрази становище и да гласува по проекторешенията в предложения дневен ред на извънредното Общо събрание на акционерите на дружеството, което ще се проведе на 10.02.2025 г. от 11.00 часа в заседателната зала на централно управление на Банката в гр. София, ул. „Врабча“ № 6, или при липса на кворум - на 25.02.2025 г. от 11.00 часа на същото място и при същия дневен ред, както следва:

1. Избор на специализирани одиторски предприятия, които да осъществяват ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г.

Проекторешение: *Общото събрание на акционерите избира „Грант Торнтон“ ООД и „РСМ БГ“ ООД да осъществяват ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г. – да гласува*
.....“.

2. Приемане на изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД – статут.

Проекторешение: *Общото събрание приема изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД – статут. – да гласува „.....“.*

3. Определяне размер на възнагражденията за членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД.

Проекторешение: *Общото събрание на акционерите определи размер на възнагражденията за членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД. – да гласува „.....“.*

II. Възлага на упълномощения представител по т. I от настоящото решение да представи в Общински съвет – Пловдив копие от протокола от извънредното ОСА на „Общинска банка“ АД, в тридневен срок след провеждането му.

МОТИВИ: Настоящото решение се прие на правно основание: чл. 21, ал. 1, т. 23 и ал. 2 от ЗМСМА, във връзка с чл. 220, ал. 1, чл. 221, т. 5 и т. 11 и чл. 226 от Търговския закон, във връзка чл. 48, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, във вр. с чл. 31, чл. 34, ал. 1, т. 5 и т. 16 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване правата на община Пловдив в публични предприятия и търговските дружества с общинско участие в капитала.

Фактическото основание е необходимостта от изрично решение на Общински съвет – Пловдив, с което да бъде упълномощен представителят на община Пловдив в извънредното Общо събрание на акционерите на „Общинска банка“ АД, относно начина на гласуване по проекторешенията, включени в дневния ред на извънредното ОСА на Банката, което ще се проведе на 10.02.2025 г. или на резервната дата - 25.02.2025 г., съгласно публикувана в Търговския регистър Покана за свикване на извънредно ОСА на дружеството.

Приложения: 1. Покана за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите на „Общинска банка“ АД, публикувана на 31.12.2024 г. по партидата на дружеството, водена в Търговския регистър при Агенцията по вписванията ;
2. Писмени материали за извънредното ОСА на „Общинска банка“ АД, което ще се проведе на 10.02.2025 г., или при липса на кворум на 25.02.2025 г.

С уважение,

КОСТАДИН ДИМИТРОВ

Кмет на Община Пловдив

Съгласували:

Женя Петкова

Зам.-кмет „Финанси, общинска икономика и социална политика”

Юлия Стояно

Директор дирек

ка“

Васил Петров

Началник отдел „Общински предприятия“

Изготвил:

Михаела Анастасова/ ст. юрисконсулт в отдел „Общински предприятия“

Приложение № 1 към Протокол № 83
от 20.12.2024 г. от Заседание на
Управителния съвет на „Общинска банка“ АД

ПОКАНА

Управителният съвет на „Общинска банка“ АД, ЕИК: 121086224, със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Врабча“ № 6 („Банката“), на основание чл. 223 от Търговския закон и чл. 14, ал. 3 от Устава на Банката, свиква извънредно Общо събрание на акционерите на „Общинска банка“ АД на 10.02.2025 г. от 11,00 часа в заседателната зала на централно управление на Банката в гр. София, ул. „Врабча“ № 6, при следния дневен ред:

1. Избор на специализирани одиторски предприятия, които да осъществят ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г.

Проекторешение – Общото събрание на акционерите избира „Грант Торнтон“ ООД и „РСМ БГ“ ООД да осъществят ангажимент за изразяване на сигурност върху отчети за корпоративното устойчиво развитие на „Общинска банка“ АД за 2024 г.

2. Приемане на изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД - статут.

Проекторешение – Общото събрание приема изменения и допълнения на Правилника за дейността на Одитния комитет на Общинска банка АД – статут.

3. Определяне размер на възнагражденията за членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД.

Проекторешение – Общото събрание на акционерите определи размер на възнагражденията на членовете на Надзорния съвет на „Общинска банка“ АД.

Лицата, представляващи акционерите, следва да се явят най-късно до 10,45 часа на мястото на провеждане на събраниято, като се легитимират по предвидения от закона ред: удостоверение за актуално състояние, удостоверяващо представителната власт на лицата, представляващи акционерите, или изрично пълномощно, подписано от тези лица. Писмените материали за Общото събрание са на разположение на акционерите в седалището на дружеството на адрес: гр. София, ул. „Врабча“ № 6, при секретаря на Надзорния съвет.

При липса на кворум, на основание чл. 227, ал. 3 от ТЗ Общото събрание ще се проведе на 25.02.2025 г. от 11,00 часа на същото място и при същия дневен ред.

Недедчо Неделчев
Изпълнителен директор

Владимир Котларски
Зам.-председател на УС

Версия на документа	2.0	
Дата на приемане на документа	14.06.2022 г.	
Дата на влизане в сила на документа	26.07.2022 г.	
Дата на отмяна на документа		
Отговорна Дирекция	„Правна“	
Дирекция/и изготвила/и документа	„Правна“	
Дирекция/и/Отдел/и съгласувала/и документа:	„Съответствие“	
Длъжност (изготвил/съгласувал документа):	Име	Подпис
Директор на дирекция „Правна“	Мария Романска	
Директор на дирекция „Съответствие“	Гергана Салчева	

ПРАВИЛНИК ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ОБЩИНСКА БАНКА“ АД - СТАТУТ

I. СТАТУТ, СЪСТАВ И СТРУКТУРА

Чл. 1. (1) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет (Комитета) е постоянно действащ специализиран консултативен и независим орган на „Общинска банка“ АД (Банката), който извършва наблюдение на адекватността и ефективността на процесите на финансово отчитане, управление на риска, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и на резултатите от финансовия одит и ангажиментите за изразяване на сигурност по устойчивостта, извършвани от регистрирани одитори, при спазване на приложимото законодателство и добрите практики.

(2) Членовете на Одитния комитет се избират и освобождават от Общото събрание на акционерите по предложение на председателя на Управителния съвет или на Надзорния съвет.

Чл. 2. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Общото събрание на акционерите одобрява статута на Одитния комитет и определя неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит и ангажиментите за изразяване на сигурност по устойчивостта, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Чл. 3 (1) Участието на член в Одитния комитет се прекратява с решение на Общото събрание на акционерите, поради изтичане на мандата, преди изтичане на мандата при наличие на следните неизчерпателно изброени обстоятелства: несъвместимост с участие в Комитета, при фактическа невъзможност за изпълнение на функциите и/или подаване на заявление за освобождаване.

(2) След изтичане мандата на Одитния комитет, до избирането на нов състав на Одитния комитет, старият продължава да изпълнява своите функции.

(3) Лицето се освобождава от длъжността - член на Одитния комитет, по решение на Общо събрание на акционерите.

(4) В хипотезите на промяна в състава на членове на Комитета, в рамките на мандата му като колективен орган, новият член да се избира за срок до изтичане на мандата на Комитета.

Чл. 4. (изм. ОС от 26.07.2022 г.) (1) Одитният комитет се състои от 3 (три) лица, избрани от Общото събрание на акционерите за срок от 3 (три) години. Членовете на Комитета могат да бъдат преизбирани без ограничение.

(2) (изм. ОС от 26.07.2022 г.) За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават най-малко образователно-квалификационна степен „бакалавър“, познания в областта, в която работи Банката, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 (пет) години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

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

1. (изм. ОС от 26.07.2022 г.) изпълнителен член на Управителния съвет, член на Надзорния съвет, или служител на Банката;

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

3. член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;

4. (изм. ОС от 26.07.2022 г.) свързано лице с друг член на Управителния и Надзорния съвет на Банката, както и с член на Одитния комитет на Банката.

(4) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Липсата на обстоятелствата по ал. 3 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание на акционерите 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 и Надзорния съвет на Банката и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание на акционерите се избира нов член.

II. СВИКВАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 5. (1) Заседанията на Одитния комитет се ръководят от Председател, избран измежду членовете на Комитета, който може да бъде преизбран без ограничения.

(2) Председателят на Комитета трябва да отговаря на изискванията по чл. 4, ал. 3 от настоящия Правилник.

(3) Одитният комитет избира секретар, който срещу възнаграждение подготвя провеждането на заседанията, изготвя и съхранява протоколите от всяко заседание и подпомага работата на Комитета.

(4) Секретарят преди назначението си подписва декларация за неразпространяване на поверителни сведения.

Чл. 6. (1) Одитният комитет провежда заседания минимум веднъж на три месеца през годината и извънредни заседания, при необходимост. Заседанията на Комитета се свикват и ръководят от неговия Председател, а при отсъствието му – от определен от него член на Комитета.

(2) Комитетът може да провежда заседания и по искане на Надзорния съвет и Управителния съвет на Банката. Искането за свикване трябва да е писмено мотивирано.

(3) Заседанията на Комитета са редовни, ако присъстват повече от половината от членовете лично или представени от друг член на Комитета. Пълномощните за представляване на член на Комитета трябва да бъдат в писмена форма. Всеки член на Комитета може да представлява само един отсъстващ член.

(4) Решенията на Комитета се приемат с обикновено мнозинство от присъстващите на заседанието членове, лично или представлявани от друг член на комитета.

Чл. 7. (1) Секретарят на Комитета събира и обобщава постъпилата информация и документи, подготвя поканата за заседанията и проекторешенията.

(2) Секретарят на Одитния комитет изготвя протокол от всяко заседание и го изпраща на всички членове на Комитета.

(3) Протоколите от заседанията на Одитния комитет съдържат: датата на провеждане на съответното заседание, имената на участниците, дневния ред, и взетите решения. Протоколът се подписва от Председателя и присъстващите членове. При несъгласие с взетото решение съответният член подписва протокола с особено мнение, като прилага писмено становище за мотивите си.

(4) Към протокола се прилагат всички документи, свързани със свикването и провеждането на заседанието.

(5) Протоколите от заседанията и приложенията към тях се съхраняват от Секретаря на Комитета в срокове, съобразно с изискванията на Вътрешните правила за архивната дейност и номенклатурата на делата на „Общинска банка“ АД.

Чл. 8. Секретарят на Одитния комитет предоставя копие от протоколите с решенията на Комитета на Надзорния съвет и Управителния съвет за сведение.

Чл. 9. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Освен избраните членове на Комитета и Секретаря, на заседанията могат да присъстват, при покана от Председателя на Комитета и следните лица, което се отразява в протокола:

1. членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет и прокуристите;
2. Директорът на дирекция „Финансово счетоводна дейност“;
3. ръководителят на ССВО;
4. Директорът на дирекция „Управление на риска“;
5. (изм. ОС от 10.02.2025 г.) регистрираните одитори, извършващи задължителен одит и/или задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта;
6. всеки друг служител, чието присъствие се счита за необходимо.

III. ОТГОВОРНОСТИ И ФУНКЦИИ

Чл. 10. (изм. ОС от 26.07.2022 г.) (1) (изм. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет:

1. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) информира Управителния и Надзорния съвет на Банката за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) наблюдава процеса на финансово отчитане и отчитането на устойчивостта, като представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност, съответно - достоверност на изготвяните и издавани отчети;
3. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта в Банката;
4. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Банката по чл. 5 от същия регламент;
6. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) отговаря за процедурата за подбор на регистрирани одитори, които да извършат независим задължителен одит и/или задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта и препоръчва назначаването им;

7. (изм. и доп. ОС от 26.07.2022 г., изм. ОС от 10.02.2025 г.) уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Управителния и Надзорния съвет на Банката за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта;

8. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

(2) Одитният комитет осъществява своята дейност независимо от изпълнителното и оперативно ръководство.

Чл. 11. (1) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет контролира установяването на счетоводните политики от страна на Банката, наблюдава ефективността на процесите по финансово отчитане и отчитането на устойчивостта, като представя препоръки и предложения до Управителния и Надзорния орган на Банката, за да се гарантира тяхната ефективност, като:

1. преглежда тримесечни финансови отчети, годишния финансов отчет и годишния доклад за дейността;

2. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) преглежда информацията за приетите и актуализирани вътрешнобанкови актове, регламентиращи финансовата отчетност и отчитането на устойчивостта, както и други вътрешнобанкови документи и указания, уреждащи извършването и регистрирането на стопанските и банкови операции;

3. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) обсъжда с Управителния и Надзорния съвети всички законодателни промени, които могат да имат съществен ефект върху финансовата отчетност и отчитането на устойчивостта;

4. преглежда счетоводните принципи и практики, приложимите счетоводни стандарти и други правни изисквания;

5. (нова ОС от 10.02.2025 г.) преглежда тримесечните, годишни и извънредни отчети за дейността на Комитета по устойчивост на банката.

(2) Управителният съвет на Банката предоставя своевременно на Одитния комитет необходимата по ал. 1 информация и документи.

Чл. 12. Одитният комитет наблюдава дейността на вътрешния одит като преглежда:

1. тримесечен доклад за извършените вътрешни одити;

2. годишните отчети за дейността на ССВО и за изпълнението на годишния план;

3. (изм. ОС от 26.07.2022 г.) доклада за фактически констатации във връзка с надеждността на системите за вътрешен контрол по чл. 76, ал. 7, т. 1 от Закона за кредитните институции и чл. 17, ал. 1 от Наредба № 10 от 24.04.2019 г. за организацията, управлението и вътрешния контрол в банките.

Чл. 13. Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в банката като:

1. извършва преглед на доклада за фактически констатации във връзка с надеждността на системите за вътрешен контрол по чл. 76, ал. 7, т. 1 от Закона за кредитните институции и чл. 5 от Наредба № 14 от 04.02.2010 г. за съдържанието на одиторския доклад за надзорни цели;

2. извършва преглед на направени доклади, констатации и препоръки от регистрираните одитори до Управителния съвет на Банката, предприетите мерки и действия за отстраняване на констатирани слабости в системата за управление на рисковете;

3. извършва преглед на взетите от Управителния съвет решения за отстраняване на констатираните слабости по т. 1 и т. 2.

Чл. 14. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети и ангажимента за сигурност по устойчивостта на Банката, включително тяхното извършване, като в процеса:

1. следи за приложени надзорни мерки от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, във връзка с техни констатации и заключения, по повод качеството на професионалната дейност на назначените регистрирани одитори;

2. извършва преглед на обхвата на одита и честотата на задължителния одит на годишните или консолидираните финансови отчети.

3. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) инициира срещи и обсъжда с регистрираните одитори процеса на извършване на независимия финансов одит и ангажимента за сигурност по устойчивостта и взаимоотношенията на регистрирания одитор с ръководството и структурните единици на Банката.

4. получава допълнителни доклади по чл. 60, ал. 1 и ал. 2 от ЗНФОИСУ и може да иницира обсъждане на посочените съществени въпроси.

Чл. 15. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет извършва преглед на независимостта на регистрирани одитори, избрани да извършат независим финансов одит и ангажимент за сигурност по устойчивостта на Банката, като:

1. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) се запознава с писмено предоставената информация, документирана в изпълнение на задължението по чл. 53 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта от регистрирания одитор;

2. преглежда и анализира съдържанието на докладите за прозрачност, публикувани на интернет страницата на регистрирания одитор;

3. обсъжда с регистрирания одитор заплахите за неговата независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, както е документираното от него, съгласно т. 1.

Чл. 16. (1) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет разглежда искания и одобрява предоставянето на разрешени допълнителни услуги, извън задължителния финансов одит от регистрираните одитори и лицата по чл. 64, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

(2) (изм. ОС от 26.07.2022 г.) За всяко дадено одобрение по предходните алинеи, Одитният комитет уведомява, чрез своя председател, Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, Управителния и Надзорния съвети на Банката, в 7-дневен срок от датата на вземане на решението.

Чл. 17 (1) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет наблюдава Одиторското възнаграждение с цел вземане на решение и предприемане на мерки при надхвърляне на определените по долу процентни прагове:

1. Когато в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на Банката, на дъщерните и предприятия услуги извън одита, различни от посочените в чл. 5, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014, общата сума на възнагражденията за тези услуги не може да надхвърля 70 (седемдесет) на сто от средната сума на възнагражденията за последните три последователни финансови години за задължителен финансов одит на Банката и когато е приложимо, на дъщерни и предприятия и консолидираните финансови отчети на тази група. Ограничението не се прилага за услуги извън одита, които са различни от посочените в чл. 5, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и които се изискват по закон.

2. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Когато общата сума на възнагражденията, платени от Банката за всяка от последните две последователни финансови години, надхвърля 15 (петнадесет) на сто от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор, или когато е приложимо, от одитора на групата, извършващ задължителния одит и/или задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта, през всяка от тези финансови години съответният одитор съобщава за това на Одитния комитет и обсъжда с него заплахите за своята независимост и предприетите предпазни мерки за

намаляване на тези заплахи. В този случай Одитният комитет преценява дали одиторският ангажимент трябва да бъде подложен на преглед за контрол на качеството от определен от одитния комитет друг регистриран одитор, преди да бъде издаден одиторският доклад.

3. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Когато платените от Банката възнаграждения продължават да надхвърлят 15 (петнадесет) на сто от общия приход на регистрирания одитор или когато е приложимо, на одитора на групата, извършващ задължителния одит, Одитният комитет решава въз основа на обективни критерии дали съответният одитор може да продължи да извършва задължителен финансов одит или задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта през допълнителен период, след настъпване на тези обстоятелства, който не може да бъде по-дълъг от три години. В тези случаи съответният одиторски ангажимент трябва да бъде подложен на преглед за контрол на качеството от определен от Одитния комитет друг регистриран одитор, преди да бъде издаден одиторският доклад.

4. (нова ОС от 10.02.2025 г.) Когато финансовият одит или ангажиментът за сигурност по устойчивостта се изпълнява съвместно от двама регистрирани одитори, определеният от Одитния комитет друг регистриран одитор отговаря на изискванията за преглед за контрол на качеството по т. 3, ако обстоятелствата по т. 3 се отнасят само за един от регистрираните одитори и всеки от регистрираните одитори изпълнява одиторски процедури, достатъчни, за да поеме пълна отговорност за изразеното одиторско мнение.

(2) Управителният съвет предоставя веднъж годишно при поискване от Одитния комитет информация дали общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор, са достигнали и/или надхвърлят определените в ал. 1 от настоящия член проценти.

Чл. 18. (1) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрираните одитори, които да извършат съвместен финансов одит и ангажимент за сигурност по устойчивостта на Банката и препоръчва назначаването им.

(2) (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Процедурата за подбор на регистрираните одитори се провежда от Управителния съвет на Банката въз основа на ясни и недискриминационни критерии за подбор, при спазване на изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и Критериите на БНБ за съгласуване на одиторски дружества, които са регистрирани одитори съгласно Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта за извършване на съвместен финансов одит на банки и принципа за равнопоставеност на кандидатите, независимо от пазарния им дял.

(3) Не по-късно от края на първото тримесечие на годината Управителният съвет на Банката предоставя на Одитния комитет резултатите от проведената процедура за подбор по предходната алинея.

Чл. 19. (изм. и доп. ОС от 10.02.2025 г.) Одитният комитет представя препоръка на Управителния съвет за назначаване на одиторски дружества за извършване на съвместен финансов одит и ангажимент за сигурност по устойчивостта на Банката в срок от 14 (четиринадесет) дни, считано от датата на получаване на резултатите от проведената процедура за подбор на регистрираните одитори.

IV. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 20. Управителния съвет на Банката осигурява своевременно достатъчно ресурси и информация на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

Чл. 21.(1) Одитният комитет взаимодейства и осъществява комуникация с Надзорния съвет и Управителния съвет, с изпълнителните директори, с ръководителя на ССВО, с Директор на дирекция „Финансово счетоводна дейност“, Директор на дирекция „Риск“.

(2) Членовете на Управителния съвет, Надзорния съвет и служителите в Банката са длъжни да оказват съдействие на Одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

(3) Цялостната комуникация следва да е в писмен вид при спазване на Правилата за деловодна работа и използване на печатите в „Общинска банка“ АД

V. ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

Чл. 22. (1) Одитният комитет изготвя годишен доклад за дейността си, който представя пред редовното годишно Общо събрание на акционерите на Банката, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

(2) Председателят на Одитния комитет, а при невъзможност – определен от него член на Комитета, присъства при провеждането на Общото събрание на акционерите на Банката и отговаря, при покана от страна на Председателя на общото събрание, на въпроси на акционерите, свързани с дейността на Комитета.

(3) (изм. ОС от 26.07.2022 г.) Одитният комитет изготвя и чрез своя председател предоставя ежегодно до 31 май годишен доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Настоящият правилник е приет с решение на Общото събрание на Общинска банка АД, взето с протокол № 36 от 02.06.2017 г.; изменен и допълнен по решение на Общото събрание на акционерите на Общинска банка АД, взето с протокол № 44 от 26.07.2022 г.; изменен и допълнен по решение на Общото събрание на акционерите на Общинска банка АД, взето с протокол № 49 от 10.02.2025 г.