

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „СЛЪНЧО“ АД

гр. Свищов

за 2020 г.

Изготвен в съответствие с НАРЕДБА № 2 от 7 юли 2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес и Регламент (ЕС) № 537/2014 и Закона за независимия финансов одит

19.01.2021 г.

№ по ред	Въпрос	Отговор	Пояснения	Коментари
1.	Наименование на предприятието и ЕИК.	СЛЪНЧО АД 814244008		
2.	Адрес на управление на предприятието.	– пощенски код 5250; – населено място гр.Свищов, ул.Дунав 16; – телефон+359 (0) 631 6 01 65; – e-mail office@slantcho.com		
3.	Категория на предприятието от обществен интерес съгласно § 1, т. 22 ДР ЗСЧ.	– предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз;		
4.	Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ – София“ – АД, или на регулиран пазар на държава – членка на ЕС, моля, посочете икономическия сектор, към който принадлежи основният предмет на дейност на предприятието.	– добивна промишленост;		
5.	Данни за контакт с председателя на одитния комитет.	– телефон +359878160060; – e-mail ok_slantcho@slantcho.com		
6.	Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСЧ.	– малко (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);		
7.	Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година.	– действащо;		
8.	Квалификация и опит на състава на одитния комитет.	съгласно приложение – таблица № 1		
9.	Брой заседания на одитния комитет през отчетната година.	6		
10.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление?	1		
11.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество?	2		
12.	Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС?	да		
13а.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година</u> ?	да		
13б.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>)?	да		
14.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита?	да		
15а.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година</u> ?	да		

№ по ред	Въпрос	Отговор	Пояснения	Коментари
156.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>)?	да		
16.	Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО?	да		
17.	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО?	да		
18.	Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО?	- няма препоръки;		
19.	През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество?	- одитният комитет;		
20.	Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	- 3		
21.	Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	- одитният комитет;		
22.	Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор?	- 1		
23.	Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание?	- да		
24.	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година.	- вид: а) индивидуална практика;		
25.	Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието?	- от 2013 г.		
26.	С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество?	- 1 година		
27.	За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>) от един и същ одитор?	- 7		
28.	Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор?	- не		
29.	Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество?	- не		
30.	Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор?	- да		
31.	Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година?	- неприложимо		
32.	Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор - съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители?	- неприложимо		
33.	В случай че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им?			
34.	През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим	- не		

№ по ред	Въпрос	Отговор	Пояснения	Коментари
	финансов одит?			
35.	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието?	– не		
36.	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието?	– не		
37.	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието?	– не		
38.	Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции.	– недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора;		
39.	Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад?	– не		
40.	Когато е приложимо, моля, отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия?	– неприложимо		
41.	Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.			
42.	Мнение за работата на одитния екип по <u>приклучения одиторски ангажимент за предходната година</u> .	Съгласно приложение – таблица № 2		

Приложение – Таблица № 1 (възможно е добавяне на нови редове, ако съставът е повече от три лица):

№ по ред	Състав на одитния комитет	Квалификация и опит				От колко години е председател/член на одитния комитет
		име, презиме, фамилия	колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита	външен ли е за и независим ли е от предприятието (ДА/НЕ)	вътрешен ли е за предприятието (ДА/НЕ)	
1.	Председател	Мариана Симеонова Атанасова	– повече от 5	ДА	НЕ	– от отчетната година
2.	Член 1	Нина Огнянова Данчева	– повече от 5	НЕ	ДА	– от по-рано
3.	Член 2	Валерия Веселинова Минчева	– 2	ДА	НЕ	– от отчетната година
...	...	...	...	...	...	...
Поле за коментар						

Приложение – Таблица № 2

№ по ред	Мнение за работата на одитния екип по ангажимента				
	(Моля, изразете мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приклучен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит)				
	Въпрос	Мнение (Моля, изберете един от отговорите)			
		високо ниво	средно ниво	задоволително ниво	ниско ниво
1.	Адекватност на числеността на екипа		ДА		

№ по ред	Мнение за работата на одитния екип по ангажимента				
	(Моля, изразете мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит)				
	Въпрос	Мнение (Моля, изберете един от отговорите)			
		високо ниво	средно ниво	задоволително ниво	ниско ниво
2.	Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажимента	ДА			
3.	Независимост на екипа	ДА			
4.	Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания	ДА			
5.	Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажимента	ДА			
6.	Обхват на комуникацията на екипа с одитния комитет	ДА			
7.	Своевременност на комуникацията с одитния комитет	ДА			

Председател на Одитния комитет:

(Мариана Симеонова Атанасова)