

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА
НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД ЗА 2020 Г.

Одитният комитет на НИД “Индустриален фонд” АД (ОК) е създаден на 24.10.2019 г. и същият функционира съгласно чл. 40 от Закон за независимия финансов одит.

Броят, мандатът и функциите на Одитния комитет са одобрени от общото събрание на акционерите на НИД “Индустриален фонд” АД (Дружеството).

Одитният комитет на Дружеството се състои от трима члена:

- Наталия Стефанова Йорданова;
- Мариана Симеонова Атанасова;
- Керам Бохос Манукян

В съответствие с изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закон за независимия финансов одит (ЗНФО), с изготвянето и представянето на настоящия доклад пред общото събрание на акционерите на Дружеството, ОК отчита дейността си пред органа по назначаване.

ОК отчита дейността си през изтеклата 2020 г., чиято основна задача е непосредствено свързана с повишаване ефективността на процесите по финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управлението на съответните рискове.

Отчетът за дейността на ОК се представя пред общото събрание на акционерите за приемане, заедно с годишния финансов отчет (ГФО) на Дружеството.

През 2020 г. ОК извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор, Галина Петрова Ковачка, избрана от общото събрание на акционерите да провери и завери годишния финансов отчет на НИД “Индустриален фонд” АД и констатира, че са покрити съответните критерии за независимост.

Отговорният одитор Галина Петрова Ковачка докладва пред ОК по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, при което беше установено, че няма предоставени други услуги, извън сключения договор за одит.

През годината членовете на ОК имаха работни срещи със счетоводството на Дружеството, като същевременно констатираха, че процесите по финансово отчитане в НИД „Индустриален фонд“ АД представят достоверно и с необходимата изчерпателност съответната финансова информация.

ОК осъществява дейността си в следните основни направления:

- наблюдение на процесите на финансово отчитане;
- наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете;
- наблюдение на процеса на независимия финансов одит.

Действия на Одитния комитет по отделните направления, както следва:

1. Направление – наблюдение на процесите на финансово отчитане в Дружеството

ОК констатира, че Дружеството извършва дейността по финансово отчитане, базирайки се на и прилагайки адекватна счетоводна политика, като изготвя и представя индивидуални финансови отчети, съгласно международните счетоводни стандарти за финансово отчитане (МСФО).

В съответствие със законовите изисквания, включително специалните такива, произтичащи от Закон за публичното предлагане на ценни книжа, НИД „Индустириален фонд“ АД редовно изготвя задължителни периодични финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя пред Комисия за финансов надзор и оповестява пред обществеността, в законоустановените срокове.

Съдържащата се в счетоводните отчети информация отразява обективно дейността и финансовото състояние на Дружеството.

2. Направление – наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол.

ОК установява, че в Дружеството не е създадена изрична специализирана служба или звено за вътрешен контрол, респ. вътрешен одит и няма обсъждана и приета годишна програма за вътрешен одит.

Фактически ръководството на Дружеството, в лицето на Съвета на директорите (Ръководството) осъществява вътрешни контролни дейности и анализира резултатите от тях.

Ръководството, със съдействието на избрания регистриран одитор и счетоводството на Дружеството, преценява доколко установената система за осъществяване на вътрешни контролни дейности, е надеждна и ефективна и при необходимост предприема действия за подобряване на функционирането ѝ.

3. Направление – наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете.

Ръководството на НИД „Индустириален фонд“ АД е отговорно и следи за идентифицирането и управлението на съществените рискове, на които е изложено Дружеството, а именно – пазарен, кредитен, операционен, ликвиден и риск от концентрация.

Съветът на директорите е приел и прилага изрични вътрешни правила за оценка и управление на риска.

Одитният комитет текущо наблюдава ефективността на действията на Ръководството, относно управлението на рисковете, при което не са били констатирани пропуски и нередности.

4. Направление – наблюдение на процеса на задължителен финансов одит.

В изпълнение на възложените му функции ОК изпълнява необходимите дейности, свързани с провеждането на външния одит и прегледа на независимостта на регистрирания одитор, съобразно законовите разпоредби.

Външният одит е изпълнен в съответствие с изискванията на Закон за счетоводството и Закон за независимия финансов одит от избрания от общото събрание на акционерите регистриран одитор, Галина Петрова Ковачка, отговарящ на критериите за независимост.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, ОК счита, че одитът е проведен законосъобразно, при спазване на законовите изисквания. Предоставената външна одиторска услуга е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на Дружеството и одиторския доклад е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 3 от Закон за независимия финансов одит, след съответно решение, ОК ще издаде препоръка до Съвета на директорите, респ. до общото събрание на акционерите на НИД „Индустириален фонд“ АД за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2021 г.

Председател на Одитния комитет на НИД „Индустириален фонд“ АД:

/Мариана Атанасова/

Дата: 23.04.2021 г.