

Дата: 05.02.2018 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет
на „ГОЛД ИНВЕСТМЪНТ ГРУП“ АД, ЕИК 200477836,
за периода от 01 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.

Одитният комитет в "ГОЛД ИНВЕСТМЪНТ ГРУП" АД е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и анализира отчета на независимия финансов одит. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите. Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите на проведено Извънредно заседание на 29.05.2017 г.

№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	3
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	<p>1. Боряна Димитрова Димитрова 2. Стоянка Живкова Иванова 3. Мария Йорданова Кадийска – Георгиева</p> <p>Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Стоянка Живкова Иванова. Настоящият доклад за 2017 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:</p> <p>1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието. Финансово-счетоводния отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ и обществеността в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за</p>

		<p>вярното и честно представяне на отчетите.</p> <p>2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.</p>
3.	Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет.	29.05.2017 г.
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	Веднъж
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	Комуникация с външния одитор
6.	Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор.	Избор от Общо събрание на акционерите
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	16.01.2017 г.
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание?	На заседание на Съвета на директорите
9.	Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	един
10.	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	да
11.	Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	АБАГАР ОДИТ ООД –рег. № 0164
12.	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	Една година
13.	Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество).	Лидия Гергинова Петкова
14.	Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)?	Втора година
15.	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Няма предоставени неаудитни услуги

16.	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо
17.	Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит.	неприложимо
18.	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	неприложимо
19.	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	неприложимо
20.	Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор.	Няма установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор
21.	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	Неприложимо
22.	Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен одитен комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.	Няма решения поради липса на обстоятелства по чл.66 ал. 2 от ЗНФО
23.	Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажименти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.	Няма решения поради липса на обстоятелства по чл.66 ал. 2 от ЗНФО
24.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатираните слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	Два пъти
25.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане?	Два пъти
26.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	Веднъж
27.	Външният одитор представил ли е	Да

	допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това?	
28.	Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори?	Запознал се е с дадената оценка „А“ за качеството на професионалната дейност на одитора, дадена му от КПНРО.
29.	Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие?	Обсъждани са ключовите въпроси от одита. Не са констатирани съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на дружеството.
30.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	не
31.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	не
32.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	не
33.	Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки?	не
34.	Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение дейността на външния одитор.	няма
35.	Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.	няма

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани като документацията се съхранява по предварително организиран начин. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си. Активите физически се съхраняват и опазват. Извършват се внезапни проверки на касовата наличност и на стоково-материални ценности.

Докладът е приет с Решение на одитния комитет № 1/05.02.2018 г.

Председател:

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized cursive letters, is written over a horizontal line.

Стоянка Живкова Иванова