

ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВЕЛИНА” АД  
ЗА 2017 ГОДИНА

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „Велина” АД е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Велина” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството във връзка с изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Одитният комитет е с мандат 3 години.

Дейността на Одитния комитет на „Велина” АД бе в съответствие с приетия Правилник за дейността, спазвайки основните цели.

Основните функции на Одитния комитет в съответствие с разпоредбите на чл.40з от ЗНФО са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в „Велина” АД.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.
4. Наблюдава независимия финансов одит .

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в дружеството.

През 2017 г. ръководството на дружеството е прилагало последователна счетоводна политика и е контролирало процесите по финансово отчитане. Ръководството е отговорно за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активи и за предприемане на мерки за откриването и предотвратяването на евентуални злоупотреби и нередности.

Одитния комитет извърши наблюдение на процесите на финансово отчитане. Информацията е разбираема, надеждна и е в съответствие с действащите Международни стандарти за финансови отчети. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок. Финансовите отчети и допълнителните справки предоставят необходимата информация за вземане на ефективни управленски решения.

Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е основен приоритет в дейността на ръководството на дружеството. Одитния комитет констатира, че ръководството на дружеството е изградило система за вътрешен контрол, по примера на добрите европейски практики. Ръководството осъществява предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения, контрол при извършване на разходи и управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване ефективността на системите за управление на рисковете

Ръководството на „Велина” АД е осъществявало ефективно управление на рисковете, чрез прилагането ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране. Описание на рисковете пред развитието на дружеството се съдържа в годишния доклад за дейността за 2017 г. представен от ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Велина” АД констатира, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Одитният комитет счита, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени интересите на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит на дружеството. Извършване преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и етичния кодекс на професионалните счетоводители

Независим финансов одит на „Велина“ АД за 2017 г. е извършен от СОП „АФА“ ООД регистриран одитор с диплома № 015/2002 ЕИК 030278596, избран от Общото събрание на акционерите по предложение на Одитния комитет.

Докладът на независимия одитор изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО Одитния комитет на „Велина“ АД констатира, че независимия финансов одит е проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО СПО АФА ООД - регистриран одитор представи пред Одитния комитет декларация за независимост от одитираното предприятие. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2017 г. на „Велина“ АД.

Одитния комитет констатира, че регистрирания одитор е публикувал на своята електронна страница Доклад за прозрачност, който включва: Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор; управленска структура; дата на последната извършена проверка; списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година; данни за проведени обучения и информация за обема на приходите на регистрирания одитор.

Одитния комитет на „Велина“ АД препоръчва да не се променя избора за 2017 г одитор и за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2017г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1. Виолета Василева
2. Румяна Ремичкова
3. Зорница Георгиева Стайнова

