

ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
на „ВЕЛИНА ” АД
за 2018 г.

Одитният комитет на „Велина” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството от 22.06.2009 г и във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит. През изтеклата година функцията на Одитен комитет се изпълняваше от част от Съвета на директорите на дружеството и един независим член.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ВЕЛИНА ” АД за 2018 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на „ВЕЛИНА ” АД включват.

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финасов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ВЕЛИНА” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2019 г.

1. Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2018 г. ръководството на „ВЕЛИНА” АД е прилагало последователно одобрената адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието.

То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „ВЕЛИНА” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2018 г. точни и достоверни тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ВЕЛИНА” АД през 2018 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на директорите. Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „ВЕЛИНА” АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на „ВЕЛИНА” АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2018 г. ръководството на „ВЕЛИНА” АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на категориите рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2018 г. на „ВЕЛИНА” АД, изготвен и представен от ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ВЕЛИНА” АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете с прилагане на целесъобразни действия от страна на ръководството на Дружеството по управление на ликвидността .

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията на Закона за независим финансов одит, е извършен независим финансов одит на „ВЕЛИНА” АД за 2018 г. от специализирано одиторско предприятие „АФА” ООД с регистрационен номер 015, представлявано от Рени Йорданова и Валя Йорданова, редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „ВЕЛИНА” АД. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите в съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит. Одитният комитет на „ВЕЛИНА” АД констатира, че Независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия

финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ВЕЛИНА” АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Одиторско предприятие „АФА” ООД изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на „ВЕЛИНА” АД.

Независимият одитор на „ВЕЛИНА” АД информира Одитния комитет, че няма други услуги, предоставяни извън одита през 2018 г.

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности относно дейността на дружеството.

Одитният комитет прие единодушно без забележки одитирания Годишен финансов отчет, на „ВЕЛИНА” АД за 2018 г., одиторския доклад и Годишния доклад за дейността на „ВЕЛИНА” АД за 2018 г.

Настоящият доклад е изготвен в изпълнението на изискванията на чл.40л от ЗНФО.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

РУМЯНА РЕМИЧКОВА

ВИОЛЕТА ВАСИЛЕВА



20.03.2019 г.