

Годишен отчет за дейността на одитния комитет на Костенец-ХХИ АД през 2016 година

Уважаеми акционери,

Отчетът на одитния комитет на Костенец-ХХИ АД е изготвен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), като дейността на комитета през изминалата 2016 година бе насочена към изпълнение на неговите основни функции: наблюдение и оценка на процесите на финансово отчитане в предприятието; преглед на ефективността на системите за вътрешен контрол и системата за управление на рисковете; на независимия финансов одит, в т.ч. извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително и предоставянето на допълнителни услуги от страна на регистрирания одитор на одитираното предприятие.

През изминалата 2016 година, членовете на одитния комитет осъществиха общо наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието, включително прилаганата счетоводна политика и възприети практики на финансово отчитане. В хода на направения преглед на процесите на финансово отчитане в предприятието, одитният комитет не констатира съществени нарушения. В дружеството се прилагат процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, което гарантира, че информацията в стопанските операции се отразява в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че това да гарантира точната, пълна и вярна информация относно финансовите резултати и финансово състояние на Дружеството. Процедурите за счетоводно и финансово отчитане са разработени в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието и приложимите счетоводни стандарти. Дружеството изготвя Междинни тримесечни финансови отчети и Годишен отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия и ги оповестява в законово регламентирания срок до Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и обществеността.

Одитният комитет извърши преглед на утвърдената в дружеството система за вътрешен контрол, свързана с предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки, допуснати в резултат на действията на счетоводната система. Одитният комитет нямаше за цел наблюдение на системите за вътрешен контрол в предприятието по повод на други процеси и дейности.

В Дружеството се осъществява регулярен финансов контрол, който обхваща: контрол при функционирането на текущото счетоводство и първичния документооборот; компетентността на персонала, зает със счетоводно-финансови функции; контрол относно пълнотата, съдържанието, достоверността и своевременността на финансовите отчети и друга финансова информация (вътрешни отчети и справки); пълнота на обхвата и надеждността на финансово-информационната система; законосъобразно изпълнение на данъчните и осигурителните задължения; контрол върху разпоредителни действия с активи и ресурси. В този аспект създадената система гарантира ефективното функциониране на системата за отчетност. Оповестяването на регулярните тримесечни отчети на компанията гарантира периодичното разкриване на информация относно финансовите резултати и финансово състояние на Дружеството.

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на рисковете, съпътстващи цялостната дейност и тяхното ефективно управление. Дружеството разкрива подробна информация относно експозицията си по отношение на рисковете, като част от междинните и годишни финансови отчети. В съответствие с възприетата система за вътрешен контрол на постигнатите резултати се осъществява ежемесечно изготвяне на финансови отчети и анализиране на отчетените финансови резултати и фактори (производствени разходи и ефективност на производствения процес, цени вложени суровини и материали, анализ на условно-постоянните разходи, количество на продажбите и продажни цени). В резултат на направения анализ следва предприемане на коригиращи и превантивни мерки по отношение на контрола върху разходите. Осъществява се и анализ на тенденции в цени суровини, материали, пазарни цени готова продукция и предприемане на действия за намаляване на риска и постигане на планираните резултати в бизнес плана на Дружеството.

Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието за 2016 година.

Одитор на Костенец-ХХИ АД за финансовата 2016 година е Бисер Йорданов Славков, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, протезаващ диплом, рег. № 0167, редовно избран от Общото събрание на акционерите, проведено на 21.06.2015 г. Одитният комитет изиска от регистрирания одитор да му бъде предоставена информацията относно:

- всички допълнително предоставени услуги, извън одита;
- заплахите за неговата независимост;

Предвид на изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, както и въз основа на направените наблюдения на независимия финансов одит на предприятието, комитетът констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие, като не съществува пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение или друга връзка/правоотношение между регистрирания одитор и одитираното предприятие, включително предоставянето на допълнителни услуги извън одита.

Въз основа на извършените наблюдения на задължителния одит на годишните финансови отчети одитният комитет не получи информация за наличие на заплахи, касаещи независимостта на финансовия одит за 2016 година.

Председател на одитния комитет:

отказва поради постъпване на първава работа

Бойка Владова Фидипова

Членове на одитния комитет:

С/3
С/4

Пенка Стоянова Вучкова

Спас Йорданов Спасов