

Д О К Л А Д

на **ОДИТНИЯ КОМИТЕТ** на „Атоменергоремонт“ АД гр.Козлодуй
за дейността му през 2016 год.

Одитният комитет на „Атоменергоремонт“ АД е създаден съгласно решение на Общото събрание на акционерите на дружеството от 22,07,2016 год. Към 31,12.2016 г. членовете на Одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД са:

1. Цветизара Тихомирова Найденова
2. Лора Стаменова Джамбазка
3. Полина Радославова Маринова

Членовете на Одитния комитет са избрани с решение от Общото събрание на акционерите от 22.07.2016 г. с мандат до датата на провеждане на редовно годишно заседание на Общото събрание на акционерите през 2017 г.

Настоящият доклад е изготвен и се представя на акционерите на дружеството заедно с всички други материали във връзка с предстоящото редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството за приемане на годишните финансови отчети за 2016 г. в изпълнение на изискванията на чл.40л от ЗНФО.

В изпълнение на разпоредбите на чл.40з от ЗНФО, Одитния комитет при „Атоменергоремонт“ АД осъществи:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. Наблюдение на ефективността на системата на вътрешния контрол;
3. Наблюдение на системата за управлението на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит;
5. Извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги на регистрирания одитор.

Целта на Одитния комитет е при изпълнението на тези свои функции да подпомага ръководството на „Атоменергоремонт“ АД при изпълнение на задълженията му за целостта на

финансовите отчети, оценяването на ефективността на системите за вътрешен финансов контрол и наблюдаване ефективността и обективността на вътрешните и външните одитори.

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период, Одитния комитет извърши следното:

1. Проведе среща с членовете на Съвета на директорите на дружеството относно организацията на своята бъдеща работа с органите и длъжностните лица на дружеството.

2. Проведе отделни срещи с ръководител на направление „Икономика и финанси“ и главния счетоводител, като се запозна от тях със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, ефективността на системата на вътрешния контрол на дружеството и системата за управление на рисковете. Срещите с ръководител на направление „Икономика и финанси“ и главния счетоводител на дружеството бяха проведени в отсъствие на членовете на Съвета на директорите, което е важно условие за тяхната ефективност. Членовете на одитния комитет прегледаха вътрешните правила и правилника за организацията и работата на отдел „Финансово-счетоводен“.

3. На 09.12.2016 г. се проведе среща и с „Колева-одит“ ЕООД, ЕИК 106624178, вписано под №0229 в регистъра на ИДЕС, вписано от КФН в списъка на регистрираните одитори по чл.102. ал.1 от КЗ, с адрес гр. Враца, ул. Дико Илиев №4, вх.А, ап.17. представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229. Срещата бе проведена в отсъствие на членове на ръководството на дружеството.

Одитният комитет, заедно с членовете на Съвета на директорите, вътрешни и външни одитори, в рамките на дейността си през настоящата година, прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет на дружеството за 2016 година. Комитетът отчете безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

Обсъди провизирането на обезщетенията при пенсиониране на персонала, съгласно МСС 19 Доходи на наети лица, тъй като в счетоводната политика на дружеството е записано, че то не начислява провизии за дългосрочни доходи на персонала, което е в противоречие с правилата на стандарта. Одитният комитет постави задача на ръководството, заедно със синдикатите да изготвят споразумение в тази връзка.

Одитния комитет, в рамките на дейността си през отчетния период извърши и годишен преглед на независимостта, ефективността и обективността на одиторската фирма. На база на този преглед Комитетът приема, че одитната услуга, предоставена от „Колева-одит“ ЕООД, представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229 е квалифицирана и е проведена цялостна проверка на бизнеса на дружеството. С оглед на това Одитния комитет приема, че „Колева-одит“ ЕООД, представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229 в качеството ѝ на регистриран за 2016 г. одитор на „Атоменергоремонт“ АД е действала независимо и в пълно съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително и при предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

В дейността си Одитния комитет получи сериозна подкрепа, както от Съвета на директорите на дружеството, така и от главния счетоводител и други длъжностни лица.

Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

Настоящият доклад бе приет единодушно на заседание на одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД, проведено на 27.02,2017 год.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

на Одитния комитет

на „Атоменергоремонт“ АД

Цветизара Найденова

