

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД

ДО
КОМИСИЯТА ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР
НАД РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ КЪМ "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД
ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

На заседание на Общото събрание на акционерите, проведено на 27.03.2009 г., беше взето решение, функциите на одитен комитет да се осъществяват от Управителния съвет на "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД. Надзорният съвет на Холдинга избра г-н Харалампи Парашкевов за председател, който да ръководи заседанията на Управителния съвет, когато той изпълнява функциите на Одитен комитет.

Настоящият отчет е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 и т. 9 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Съгласно ЗНФО, Одитният комитет следва да:

1. информира управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
7. уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
8. отчита дейността си пред органа по назначаване;
9. изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

През 2016 година бяха изпълнени следните задачи:

Одитният комитет е подпомагал ръководството на "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД при изпълнение на задълженията му за спазване на нормативните изисквания, относно финансовата отчетност, функционирането на адекватна система за вътрешен контрол и ефективно управление на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството.

Членовете на Одитния комитет проведоха срещи с главния счетоводител и директора за връзки с инвеститорите, като констатираха, че процесите по финансово отчитане в Дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Също така се извършва необходимата отчетност към надзорните институции. Успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Одитният комитет прегледа финансовите отчети и уведомленията за финансовото състояние на Дружеството, изисквани съгласно ЗППЦК, като установи безпристрастното им представяне и справедливо преценяване на факторите при изготвянето им. Представяни са точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишен финансови отчети в законоустановените срокове на Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и обществеността. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите закони и счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на Дружеството.

Одитният комитет даде препоръка към общото събрание на акционерите (проведено на 30.05.2016 г.) за назначаване на регистриран одитор за проверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията е извършен независим финансов одит на "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД за 2016 година от Одиторско дружество „Одит Виктори Груп“ ООД, чрез регистрирания одитор Илиана Порожанова, назначено за регистриран одитор за проверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 година от Общото събрание на акционерите на "СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ" АД, проведено на 30.05.2016 г. Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит е проведен законосъобразно, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

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

Одитният комитет направи препоръка до Общото събрание на акционерите за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит през 2017 година.

Настоящият отчет е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 04.05.2017 г.

Председател на одитния комитет:

/Х. Парашкевов/