

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „КОРАБОРЕМОНТЕН ЗАВОД
ОДЕСОС” АД – ГР.ВАРНА ПРЕЗ 2020 Г.**

Уважаеми акционери,

Настоящия доклад за дейността на Одитния комитет на „КОРАБОРЕМОНТЕН ЗАВОД ОДЕСОС” АД за 2020г. е съставен съгласно Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква Отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите.

Съгласно разпоредбите на Закона за независимия финансов одит, Одитния комитет изпълнява следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството и ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.
3. Наблюдава извършването на независимия финансов одит.
4. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО.
5. Информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.
6. Уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), както и управителния орган за всяко дадено одобрение относно предоставяните от регистрирания одитор и лицата свързани с него на разрешените услуги по ЗНФО извън задължителния финансов одит, както и за всяко дадено одобрение по чл.66 ал.3 от ЗНФО относно платените от предприятието възнаграждения, които надхвърлят 15 на сто от общите приходи на регистрирания одитор, извършващ задължителния одит.
7. Отчита дейността си пред Общото събрание на „КОРАБОРЕМОНТЕН ЗАВОД ОДЕСОС“ АД и изготвя и предоставя на КПНРО в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

Въз основа на предоставени документи за съществуващата организация в дружеството и състоянието на системите за финансово управление и контрол, при извършените проверки и проведените дискусии, Одитния комитет излага следните констатации за дейността на дружеството през 2020г.:

1. През отчетния период дружеството е водило прецизна финансова отчетност в съответствие със законовата нормативна база в страната, Международните стандарти за финансово отчитане и тълкуванията, приети от Комитета за разяснения на МСФО.

През отчетния период бяха проведени срещи с независимия одитор и главния счетоводител с оглед съблюдаване на всички изисквания по отношение отчетната дейност в дружеството. я комитет, като същата е разбираема и надеждна. Разгледани са

въпроси относно счетоводната политика, изготвяне на междинните счетоводни отчети и др. Дружеството изготвя Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за промените в собствения капитал и приложения към годишния финансов отчет, даващи подробна информация за резултатите от дейността за годината. Годишният финансов отчет, както и междинните тримесечни отчети, се представят в Комисията за финансов надзор. Дружеството изготвя и ежемесечни отчети и справки, които осигуряват необходимата информация на ръководството за вземането на ефективни управленски решения. Всички операции и други събития се отразяват своевременно за съответния отчетен период, така че да могат да се съставят финансовите отчети в съответствие със законовата нормативна база и приетата от дружеството счетоводна политика.

2. Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управление на наличните ресурси. Своевременно се извършва контрол върху събираемостта на вземанията и спазване на договорените срокове за доставки, реализация и плащания. Извършван е контрол по съхранение на активите, инвентаризация на същите, контрол за управление на качеството и здравословни и безопасни условия на труд. Ръководството предприема мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности. Осъществява се предварителен контрол преди поемане на задължение и извършване на разходи.

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на рисковете. Същите са ограничени в допустимите граници и в максимална степен са защитени интересите на акционерите. Рисковете са описани в годишния доклад за дейността на дружеството. Извършвани са финансови анализи на стопанската дейност на дружеството. Дружеството спазва установените лимити за поемане на рискове, отразяват се настъпилите промени в дейността на дружеството и пазарните условия, съблюдават се договорените падежи на финансовите пасиви. Текущо се преразглежда и необходимостта от обезценка на активите и пасивите в дружеството. Пазарният риск е неизбежен в сегашната трудна и непредсказуема бизнес среда, което налага гъвкава търговска политика, контрол и анализ, които са непрекъснато на вниманието на ръководството на дружеството. Извършвани са периодични анализи на текущото състояние и на бизнес средата, в която работи дружеството.

3. Проведени са срещи с регистрирания одитор относно графика на одиторските проверки, обсъждане на счетоводните политики и ключови въпроси за докладване. Регистрираният одитор е провел одита напълно законосъобразно, при стриктно спазване изискванията на действащата законова нормативна уредба. Относно приключилия процес на задължителния финансов одит на дружеството за 2020 г., доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансовото отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството.

4. Одитният комитет е участвал в процедурата за подбор на регистрирания одитор за 2020г. Христина Димитрова Драганова, с диплом №0741 и е препоръчал избирането ѝ. Одитният комитет констатира, че избраният регистриран одитор отговаря на критериите за независимост на регистрираните одитори, залегнали в Закона за независимия финансов одит. Регистрираният одитор е представил декларация за независимост при приемане на одиторския ангажимент и към момента на приключването му. Регистрираният одитор е обсъдил с Одитния комитет ключови въпроси за докладване. Обсъдени са резултатите от независимия финансов одит.

Регистрираният одитор е представил пред Одитния комитет Одиторски доклад за изразеното одиторско мнение, а така също и Допълнителен доклад по чл.60 от ЗНФО.

5. Резултатите от задължителния одит са подробно представени в Одиторския доклад на независимия одитор.

6. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги извън задължителния финансов одит, на одитираното дружество през 2020г., действал е независимо и в пълно съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Регистрираният одитор е декларирал, че не предоставя допълнителни услуги на дружеството.

Одитният комитет дава своята препоръка независимият финансов одит на финансовия отчет на дружеството за 2021г. да бъде извършен от Христина Димитрова Драганова, регистриран одитор с диплом №0741. Комитетът констатира, че предложеният от него одитор изцяло покрива изискванията за независимост съгласно ЗНФО.

Настоящия доклад е приет на заседание на комитета от 19.03.2021г.

Одитен комитет :


.....
/ М. Гунчева /


.....
/ Кр. Петров /


.....
/ Г. Янакиев /