

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД ЗА 2018Г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.108(1) т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред органа по назначаването, който е Общото събрание на акционерите.

Действащият в момента Одитен комитет на дружеството е избран с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2017г. и получи мандат от три години. Общото събрание на акционерите одобри и Статут на одитния комитет, структура, правила и принципи на дейността му.

В съответствие с изискванията заложи в чл. 107 „Част четвърта „Одитен комитет в предприятията от обществен интерес“ на ЗНФО, в одитния комитет бяха избрани трима членове, които не са в трудови правоотношения с дружеството, не са членове на изпълнителни или надзорни органи. Двама са със завършено висше икономическо образование квалификацията е „магистър“, един - „бакалавър“ и тримата със стаж повече от 5 години по специалността.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2018Г.

През отчетния период Одитния комитет насочи дейността си в изпълнение на разчетените от ЗНФО задачи:

○ Наблюдение на процесите на финансово отчитане в дружеството;

През 2018г., ръководството на дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и е контролирало процесите по финансово отчитане. То се е придържало към действащите МСС и МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за изменение на собствения капитал и оповестявания към финансовите отчети. В съответствие с изискванията заложи в ЗППЦК на КФН, БФБ-АД и обществеността, редовно са представяни тримесечни неаудирани и годишен одитиран финансови отчети. Финансовите отчети и оповестяванията към тях осигуряват необходимата информация за взимане на ефективни управленски решения.

След проведеното проучване **Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и активно контролирани процеси по финансово отчитане.**

○ Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане:

Вътрешния контрол в дружеството се осъществява от ръководството, от отдел Финансово счетоводен, от ръководния персонал в обектите на дружеството при спазване на нормативните актове. Ръководството е отговорно за оптимизиране на организационната структура, за ефективно използване на информационните технологии, за подбора на компетентен персонал, за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразно управление на активите и за предприемане необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитния комитет потвърждава, че през 2018г. системата за вътрешен контрол в дружеството е адекватна, представя достоверно финансовото състояние на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

○ Наблюдение ефективността на системата за управление на рисковете в дружеството:

През 2018г. ръководството на „Верей тур“ АД осъществяваше ефективно управление на

основните рискове пред дейността на дружеството. чрез тяхното идентифициране , прогнозиране и контролиране.

Подробно описание на финансов. валутен. лихвен. кредитен и ликвиден риск са представени в Приложението към Годишния финансов отчет , както и в Годишния доклад за дейността в раздела „Анализ на стопанската дейност на дружеството“.

Одитния комитет констатира, че през 2018г. , дружеството е реализирало ефективно управление на рисковете.

○ **Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството;**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и закона за независимия финансов одит. на 25.06.2018г. ОСА на „ВЕРЕЯ ТУР“АД избра **Светлана Димитрова Димитрова** , Регистрационен № 0687 за регистриран одитор , който да извърши проверка и заверка на ГФО на дружеството за 2018г.

Одитния комитет в съответствие с регламентирания му от чл.108(1) на ЗНФО права , наблюдава процеса на финансово отчитане , наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, наблюдава задължителния одит на годишния финансов отчет, включително неговото извършване. След това обследване на работата на избрания независим одитор .

Одитния комитет потвърждава , че независимия финансов одит за 2018г. е проведен и изготвен законосъобразно, при спазване на изискванията за независим финансов одит.

През изминалата 2018г. одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

В заключение Одитния комитет препоръчва на „ВЕРЕЯ ТУР“АД да продължава да спазва нормативните и вътрешни регламенти относно финансовото отчитане , вътрешния контрол и управлението на риска , като същите продължават да се развиват съобразно насоките на ръководството и икономическата реалност. с цел опазване на активите и ресурсите на дружеството и ефективно управление на капитала му.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА 2019 г.

В съответствие с разпоредбите на чл.108 ал.1 т.5 от ЗНФО , одитния комитет наблюдава независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и не е констатирал зависимости. същият не е имал финансов интерес от дейността на „ВЕРЕЯ ТУР“АД , изразяващ се в притежание на акции емитирани от дружеството , не е участвал под никаква форма в управлението , няма роднински връзки с членове на ръководството на дружеството. не е предоставял допълнителни услуги свързани с одита на финансовите отчети , нито други услуги на одитираното дружество. както и не е получавал услуги от дружеството.

Одитния комитет, на основание чл.108(1) т.6 от ЗНФО, препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере регистриран одитор – Светлана Димитрова Димитрова . Регистрационен № 0687, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „ВЕРЕЯ ТУР“АД , проведено на 05.04.2019г.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

Пенка Въллова