

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД ЗА 2017Г.

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 степен „магистър“, един - „бакалавър“ и тримата със стаж повече от 5 години по специалността.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2017Г.

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

○ Наблюдение на процесите на финансово отчитане в дружеството;

През 2017г. 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-София 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 2017г. 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 2017г. ръководството на „Верей тур“ АД осъществяваше ефективно управление на

основенните 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 2017г., 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 26.06.2017г. ОСА на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД избра Одиторско дружество „Финанс ММ“ ООД, Регистрационен № 147 за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на ГФО на дружеството за 2017г.

Одитния комитет в съответствие с регламентираните 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 2017г. е проведен и изготвен законосъобразно, при спазване на изискванията за независим финансов одит.**

През изминалата 2017г. 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 2018 Г.

Назначаването на регистриран одитор за извършването на задължителен финансов одит на финансов отчет на предприятие от обществен интерес се извършва съгласно чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014. и ограниченията в сроковете определени в чл.65 от Закона за независим финансов одит.

Това налага избор на нов регистриран одитор, който да извършва задължителен финансов одит на финансовия отчет на дружеството за 2018г.

ОК извърши преглед на независимостта на регистриран одитор **Светлана Димитрова Димитрова**, Регистрационен № 0687, в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и констатира, че 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 2018 г.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, проведено на 10.04.2018г.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

Пенка Въллова

