

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД ЗА 2019Г.

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.

Одитния комитет на Верей тур – АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2017г. и получи мандат от три години. Членове му - Пенка Петрова Вълва, Ганка Тонева Василева и Снежана Кънева Каракънева, изпълняват функциите си в същия състав от датата на избора им до датата на настоящия отчет.

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

На същото Общото събрание на акционерите е одобрен и Статут на одитния комитет - структура, правила и принципи на дейността на му.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2019Г.

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

○ **Наблюдение на процесите на финансово отчитане в дружеството;**

Верей тур - АД води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно промените в Закона за счетоводство (чл.34, ал.2 в сила от 01. 01.2019г.), дружеството прилага задължителната приложима счетоводна база за финансовите си отчети за 2019г. - Международните счетоводни стандарти. Във връзка с преминаването от приложима за 2018г. счетоводна база НСС към МСС и промяна в счетоводната политика свързана с този преход, дружеството се е съобразило с тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 01.01.2019г. и от по късна дата не са настъпили промени в счетоводната му политика.

През 2019г. ръководството на дружеството е поддържало контрола над процесите по финансово отчитане и е прилагало последователна адекватна счетоводна политика, 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. Не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансовото отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството за отчетния период.

След проведеното проучване **Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и активно контролирани процеси по финансово отчитане, информацията е разбираема, надеждна и отразява достоверно и с необходимата обхватност финансовото състояние на дружеството.**

○ **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. Основната отговорност и роля за изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска е на изпълнителния директор, чието задължение е да управлява, насочва и упражнява мониторинг – дали системата е адекватна в променящата се среда. 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 2019г. 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 2019г. ръководството на „Вереея тур“АД осъществяваше ефективно управление на основните рисковете 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 2019г. , дружеството е реализирало ефективно управление на рисковете.

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

По препоръка на ОК, в съответствие с изискванията на Зсч и ЗНФО, на 24.06.2019г. 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 2019г., като това ще е втората година на пълен ангажимент за задължителен одит на Дружеството от страна на този одитор.

През целия отчетен период и периода на независимия финансов одит , ОК имаше непрекъсната и професионална комуникация с независимия одитор. Проведени са три срещи , на които са обсъдени изпълнението на ангажимента и мониторинга над него. На ОК е предоставен Допълнителен доклад съгласно разпоредбите на чл.51 от ЗНФО и чл.10 от Регламент(ЕС)№537/2014 относно независимостта на одитора, ключови аспекти на одитния процес, времева рамка, съществени констатации и резултати и др. Отговорният одитор е извършил само независим финансов одит и не е предоставял други услуги на Дружеството.

След това обследване на работата на избрания независим одитор , Одитния комитет потвърждава, че независимия финансов одит за 2019г. е проведен и изготвен законосъобразно, при спазване на изискванията за независим финансов одит.

През изминалата 2019г. одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на Дружеството относно процеса на финансово отчитане, ефективността на вътрешната контролна система и независимостта на одитора.

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 2020 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 2020 г.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „ВЕРЕЯ ТУР“АД , проведено на 08.04.2020г.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

Пенка Вълва