

# ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД ЗА 2016Г.

## 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 30.06.2014г. и получи мандат от три години.

В съответствие с изискванията заложи в чл.40е и чл.40ж, Глава осма „Б“ от ЗНФО действащ до 29.11.2016г. и отменен с §3 от Преходните и заключителни разпоредби на новия ЗНФО, в одитния комитет бяха избрани трима членове, които не са в трудови правоотношения с дружеството, не са членове на изпълнителни или надзорни органи и двама са със завършено висше икономическо образование и стаж повече от 5 години по специалността.

## II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2016Г.

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

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

През 2016г. 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 2016г. 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 2016г. ръководството на „Верея 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 2016г. , 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 27.06.2016г. ОСА на „ВЕРЕЯ ТУР“АД избра Специализирано одиторско предприятие “ Финанс ММ” ООД , Регистрационен № 147 за регистриран одитор , който да извърши проверка и заверка на ГФО на дружеството за 2016г.

ОК извърши преглед на независимостта на избрания регистриран одитор, 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.

След това обследване на работата на избрания независим одитор , **Одитния комитет потвърждава , че независимия финансов одит за 2016г. е проведен и изготвен законосъобразно, при спазване на изискванията за независим финансов одит.**

През изминалата 2016г. одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

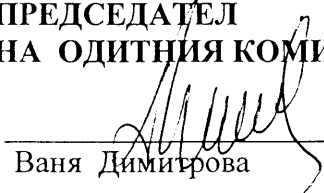
В заключение Одитния комитет препоръчва на „ВЕРЕЯ ТУР“АД да продължава да спазва нормативните и вътрешни регламенти относно финансовото отчитане , вътрешния контрол и управлението на риска , като същите продължават да се развиват съобразно насоките на ръководството и икономическата реалност, с цел опазване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

### **III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА 2017 г.**

Одитния комитет, на основание чл.108(1) т.6 от ЗНФО, препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере регистриран одитор – Одиторско дружество “ Финанс ММ” ООД , Регистрационен № 147, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017 г.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „ВЕРЕЯ ТУР“АД , проведено на 12.04.2017.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

  
Ваня Димитрова