

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ЕЛПРОМ ЗЕМ“ АД
гр. СОФИЯ

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ЕЛПРОМ ЗЕМ“ АД, гр. СОФИЯ
ПРЕЗ 2012 г.**

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „Елпром ЗЕМ“ АД /дружеството/ е съставен на основание Правилника за дейността на ОК, устава на дружеството, както и в съответствие с чл. 40 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, според който Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Елпром ЗЕМ“ АД е избран от Общото събрание на акционерите за първи път през 2009 г. и е преизбран на 15.06.2012 г. с нов мандат от три години. В съответствие с разпоредбите на ЗНФО и чл. 6 от Правилника за дейността си Одитният комитет изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. наблюдава независимия финансов одит в дружеството;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

За наблюдение на процесите по финансовото отчитане ОК работи в сътрудничество с финансово-счетоводния отдел на дружеството и звеното за вътрешен контрол на ИХБ, което организира и контролира текущия контрол и извършва вътрешни одити. През мес. декември 2012 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за подготовката на годишния одит за 2012г. и изискваната информация от външните одитори. Представителят на регистрирания одитор за 2012 г., Ърнст и Янг Одит ООД, запозна Одитния комитет с резултатите от проведения междинен одит и набеляза по-важните заключения от него. Обсъдени бяха – съдебния спор с Мавел, преглед и анализ на имоти и ДМА, които не се използват активно, актуализация на справедливи стойности (ако е необходимо), обезценка на залежали материали, провизии по гаранции, отчитане на годишни бонуси и други. Беше представена и Декларация за независимост на одитора, съгласно чл.40 от ЗНФО.

Одитният комитет извърши преглед на ефективността на системата за вътрешен контрол и предприетите мерки в дружеството свързани с оптимизиране на разходите, контрола върху приходите и планирането на ресурсите. Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

През мес. април 2013 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за резултатите от годишния одит проведен в Елпром ЗЕМ. На заседанието присъстваха и представители на регистрирания одитор за 2012 г. Ърнст и Янг Одит ООД. Членовете на Одитния комитет се запознаха с констатациите на Одитора. ОК счита, на база на информацията, с която разполага, че финансовият отчет е пълен и всеобхватен, в съответствие с МСС и МСФО и отговаря на реалното състояние на дружеството, каквото е мнението и на одиторите. Финансово-счетоводната система и счетоводните регистри осигуряват необходимата информация за правилното управление на активите и пасивите на Дружеството, както и за своевременно откриване и предотвратяване на евентуални грешки и злоупотреби. Също така, процесите по управление на рисковете са ефективно организирани и осигуряват необходимия контрол от страна на ръководството върху оперативните и пазарни рискове, на които е изложено Дружеството.

Одитният комитет извърши преглед и на дейността и независимостта на регистрирания одитор Ърнст и Янг Одит ООД, като се запозна и с приложената, актуализирана декларация за независимост, във връзка с някои промени в екипа. ОК счита, че извършените услуги са в съответствие с изискванията за независимост, безпристрастност и липса на конфликт на интереси, съобразно МОС и че изискванията на ЗНФО са спазени.

На последното си заседание през мес. май 2013 г. ОК извърши преглед на Годишния финансов отчет на дружеството и Доклада на одиторите, чието чисто мнение (без квалификации) удостоверява верността на представянето на финансовото състояние на дружеството. Беше обсъдена и оферта за годишен одит за 2013 година. След проведени обсъждания Одитният комитет реши единодушно да препоръча на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор на дружеството за 2013г. да бъде избрано Ърнст и Янг Одит ООД. Беше приет Отчета на ОК за ОС на акционерите.

ОДИТЕН КОМИТЕТ

