

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “ИНФРА ХОЛДИНГ” АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2019 Г.

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Одитният комитет на “ИНФРА ХОЛДИНГ” АД е избран в съответствие с разпоредбите на чл. 107 от Закона за независим финансов одит /ЗНФО/ с решение на Общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 29.06.2017 г.

На проведеното Редовно годишно общо събрание на Дружеството на 29.06.2017 год. беше избран Одитен комитет на дружеството в състав – Ели Спасова Шопова, Вержиния Иванова Славчева и Благой Любенов Милушев.

На проведеното Редовно годишно общо събрание на Дружеството, проведено на 01.07.2019 г., на мястото на Благой Любенов Милушев е избрана Лидия Бориславова Мартинова

След избора на Одитен комитет, Редовното годишно общо събрание на Дружеството проведено на 29.06.2017 год, одобри и прие Статут и Правила на работа на Одитния комитет.

Настоящият доклад на одитния комитет на дружеството е изготвен на основание чл. 108, ал.1, т.8 ЗНФО и представя преглед на дейността, наблюденията и заключенията на Одитния комитет през 2019 г. във връзка с изпълнение на основните му функции, а именно:

1. наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдение ефективността на системите за управление и оценка на рисковете в Дружеството;
4. наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството;
5. извършване на преглед и анализ на независимостта на регистрирания одитор одитиращ Дружеството в съответствие с изискванията на на нормативната уредба и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на “ИНФРА ХОЛДИНГ” АД.

През 2019 г. Одитният комитет е осъществил стриктно и последователно наблюдение на дейността и процесите по финансово отчитане в дружеството.

Становището на одитния комитет е, че “ИНФРА ХОЛДИНГ” АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика.

В дружеството е изградена функционираща система на финансова и счетоводна отчетност, осигуряваща:

- ♦ Спазване на одобрената от Съвета на директорите счетоводна политика, изработена в съответствие с международните счетоводни стандарти за финансови отчети;
- ♦ Вярно, точно и своевременно осчетоводяване на финансовите операции;
- ♦ Навременност на подаваната към счетоводния отдел информация;

- ◆ Наличие на адекватни на изискванията програмни продукти, осигуряващи автоматизиране на процесите, систематизиране на информацията, улесняване достъпа до данните от първичните документи и надеждното им архивиране и съхраняване;

- ◆ Преместване на коригиращи действия при допускане на грешки от различно естество в счетоводния отдел;

- ◆ Взаимен контрол на лицата заети във финансово - счетоводни отдел на Дружеството

Изготвяните от дружеството финансови отчети са изцяло съобразени и в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане и съдържат разбираема, лесно достъпна, надеждна и подробна информация за резултатите от дейността, както през отчетния период, така и с натрупване от началото на годината. През 2019 г. дружеството е изготвяло междинни и годишен консолидирани и индивидуални финансови отчети в съответствие с разпоредбите и изискванията на Международните счетоводни стандарти, вътрешното законодателство и в частност ЗППЦК и наредбите по прилагането му, като са спазени всички срокове по оповестяването им.

Дружеството е представяло цялата изискуема от ЗППЦК и прилежащите наредби по прилагането му, финансова информация на Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и на Обществеността посредством платформата за разкриване на информация на ИнвесторБГ, E-register, платформата на БФБ – София АД – extra.bg и са публикувани на интернет страницата на „ИНФРА ХОЛДИНГ” АД.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството

В резултат на проведеното наблюдение, одитният комитет констатира, че „ИНФРА ХОЛДИНГ” АД прилага система за вътрешен контрол, възприета от ръководството за постигане на ред и ефективност, навременно идентифициране и предотвратяване на рискове при осъществяване на дейността.

Финансовият контрол в дружеството през изминалата година е бил насочен в следните направления:

- ◆ Разкриване и осигуряване на прозрачност на резултатите, процесите и стратегиите, които способстват за постигането на висока ефективност в дейността на дружеството

- ◆ Координиране на целите, бюджетите и финансовите показатели в системата на вътрешнофирмената отчетност

- ◆ Осигуряване достоверността на необходимата финансова и нефинансова информация

- ◆ Осигуряване на ефективно управление на паричните потоци и мониторинг

- ◆ Контрол на достъпа до информация

- ◆ Вътрешният контрол на „ИНФРА ХОЛДИНГ” АД обхваща следните конкретни дейности:

- ◆ контрол при функциониране на текущото счетоводство и първичния документооборот;

- ◆ компетентност на персонала, зает с финансови и отчетни функции;

- ◆ контрол относно пълнота, съдържание, достоверност и своевременност на финансови отчети и друга финансова информация /вътрешни отчети и справки/, подавана към мениджмънта

- ◆ пълнота на обхвата и надеждност на финансовата информационна система

- ◆ законосъобразно изпълнение на данъчните и осигурителните задължения

- ♦ опазване и съхранение на активите
- ♦ контрол върху разпоредителни действия с активи и ресурси
- ♦ Съвета на директорите на дружеството разработи Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД, изготвена в съответствие с изискванията на Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията/Наредба № 48/, издадена от Комисия за финансов надзор /КФН/, която Политика беше увърдена от Общото събрание на акционерите проведено на 30.06.2014 г. , съгласно чл. 11, ал. 2 и ал. 3 от Наредба № 48.

- ♦ В съответствие с чл. 12 от Наредба № 48, Съветът на директорите отчете начина по който прилага Политиката за възнагражденията в Доклад, който е самостоятелен документ към Годишния финансов отчет на Дружеството.

За целите на този динамичен процес, мениджмънтът е създал подходящата организация и обезпеченост с персонал. Изградената система за вътрешен контрол предотвратява извършването на грешки или нарушения и позволява идентифицирането им в разумни времеви интервали.

- ♦ Конкретните дейности, способности и процедури се извършват от лица отговарящи за прилагането на Вътрешния контрол на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД.

при спазване на следните правила:

- ♦ организационно разделение на функциите по упълномощаване, одобряване, осчетоводяване, съхранение и опазване на ресурсите

- ♦ периодично докладване и отчитане от отделните дружества от холдинговата структура на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД за целите на консолидацията.

- ♦ проверки за съответствието на консолидираните и индивидуалните финансовите отчети и цялостната финансова информация, докладвана на ръководството на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД със зададените изисквания за пълнота, достоверност и своевременност

- ♦ инвентаризации на материални и финансови активи

- ♦ проверки за спазване правилата на документиране и архивиране

- ♦ вътрешен одит

Становището на Одитния комитет е, че в дружеството е налице функциониращата система за вътрешен контрол, гарантираща ефективното управление на финансовите ресурси и достоверността на подаваната от дружеството информация.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието

При осъществяване на дейността си през 2019 г., одитният комитет констатира, че системата за вътрешен контрол на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Дружеството разкрива подробна и изчерпателна информация относно експозицията си по отношение на пазарния, бизнес, кредитния, ликвидния, инфлационния, ценовия, валутния, секторния риск като част от междинните и годишни доклади за дейността. С цел минимизиране и предотвратяване на тези рискове, в дружеството се извършват периодични анализи на текущото състояние и дейността и на бизнес средата, в която дружеството работи и се разработват прогнози относно тяхното бъдещо развитие.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

С решение на ГОСА, проведено на 01.07.2019 г. за независим одитор на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД, за финансовата 2020 год., е избрано специализирано одиторско предприятие „Велес Одит“ ООД, рег. №170, да провери и завери финансовия отчет на дружеството за

отчетната 2020 г.

Докладите на независимия одитор за Годишния консолидиран и Индивидуалния финансов отчети са представени и са нерезделна част от материалите за ГОСА.

Одитният комитет констатира, че независимия финансов одит проведен на Дружеството за отчетната 2019 г. е извършен напълно законосъобразно при стриктно спазване на изискванията на нормативната уредба.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдаване на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Извършеният преглед на независимостта на „Велес Одит“ ООД, рег. №170 в съответствие с изискванията на ЗНФО и Закона за счетоводството и показва, че одитиращото предприятие напълно покрива критериите за независимост.

През 2019 г. „Велес Одит“ ООД, рег. №170 не е предоставял допълнителни услуги на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД извън одита.

При извършеното наблюдение на дейността на независимия одитор, Одитният комитет констатира наличието на разбирателство и добра съвместна дейност между одитиращото предприятие, ръководството и финансово-счетоводния отдел на дружеството.

Въз основа на направената констатация и в съответствие с разпоредбите от ЗНФО, одитният комитет предлага за регистриран одитор „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД за отчетната 2020 г. да бъде избран „Велес Одит“ ООД, рег. № 170.

В следствие на извършените проверки и констатации, Одитният комитет потвърждава, че не са установени слабости или нередности, които могат да повлияят върху достоверното представяне на финансовите резултати от дейността на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД.

Одитен комитет на „ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД:

1. **Лидия Бориславова Мартинова**.....

2. **Вержиния Иванова Славчева**.....

3. **Ели Спасова Шопова**.....