

ОНИ ХОЛИДНГ АД

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2016 г.

Настоящият доклад се изготвя на основание разпоредбите на ЗНФО (Закон за независимия финансов одит) и се представя на акционерите на ОНИ ХОЛДИНГС АД на годишното общо събрание на акционерите на дружеството.

I. Дейност на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет през 2016 г.

Основните дейности на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** - в съответствие с разпоредбите на чл.40з на Закона за независимия финансов одит, включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **ОНИ ХОЛИДНГС АД**, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2016 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в ОНИ ХОЛИДНГС АД

През 2016 г. **ОНИ ХОЛИДНГС АД** спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Системата за вътрешен контрол осигурява навременно изготвяне и изпращане на тримесечни финансови отчети на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** до Комисията за финансов надзор, „БФБ– София” АД и обществеността.

3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2016 г. **ОНИ ХОЛИДНГС АД**, не е извършвало дейност.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, Общото събрание на акционерите на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** избра д.е.с. Лидия Гергинова Петкова – Диплома № 0560

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г. показва, че д.е.с. Лидия Гергинова Петкова – Диплома № 0560, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на **ОНИ ХОЛИДНГС АД**

Съгласно изискването на чл. 40м, ал. 1 от ЗНФО, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

II. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 год.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит, Съветът на директорите на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2017 г. да бъде извършен от д.е.с. Лидия Гергинова Петкова – Диплома № 0560. По отношение на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** Лидия Гергинова Петкова – Диплома № 0560 отговаря на изискването на разпоредбата на чл. 40н, ал. 2 от ЗНФО, т.к. не е извършвал одитни ангажименти по отношение на **ОНИ ХОЛИДНГС АД** в продължение на 5 поредни години.

Одитен комитет