

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД
ЗА 2009 г.**

Уважаеми акционери,

Общото събрание на акционерите ,проведено на 15.05.2009 г на основание разпоредбата на чл. 40ж, ал.1 от Закона за Независимия Финансов Одит избра Съвета на директорите на “Орел Инвест” АД за орган, осъществяващ функциите на Одитен комитет на дружеството, а именно Жанет Александрова Караджова, Евелина Милор Станимирова и Атанас Петров Беленски и София Николова Христова с ЕГН 5703190090. За Председател на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет Годишното общо събрание на акционерите избра София Николова Христова с ЕГН 5703190090 , която отговаря на изискванията на ЗНФО.

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1.участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Орел Инвест” АД;

2.участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;

3.участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството

4.участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;

5.участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;

6.участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;

изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

1.Процесите по финансово отчитане в „Орел Инвест” АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2009 г. ръководството на „Орел Инвест” АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС , като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното

управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Орел Инвест“ АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2009 г, точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на „Орел Инвест“ АД през 2009 г..

На основата на гореизложеното органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на на „Орел Инвест“ АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2009 г. Ръководството на „Орел Инвест“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2009 г. на „Орел Инвест“ АД, изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Орел Инвест“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит е извършен независим финансов одит на „Орел Инвест“ АД от регистриран одитор доц. Стоян Стоянов – рег. номер 0043, който е редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „Орел Инвест“ АД, проведено на 15 май 2009. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на „Орел Инвест“ АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Орел Инвест“ АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че доц. Стоян Стоянов под № 0043 изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Орел Инвест“ АД.

Независимият одитор на „Орел Инвест“ АД информира Одитния комитет че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2009 г. извън одита.

4.Представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2010 г.

Тъй като досегашният одитор е извършвал проверка на годишния финансов отчет на Дружеството повече от пет години, одитният комитет препоръчва досегашният одитор да се оттегли от одитни ангажименти към Дружеството и да бъде избран друг одитор.

Одитният комитет ще препоръча на общото събрание на акционерите в „Орел Инвест“ АД да изберат нов външен одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2010 г.



.....
София Христова
Председател на Одитния комитет