

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА “СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО”АД**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО”АД  
ПРЕЗ 2016 ГОДИНА**

**I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на “Свинекомплекс Николово”АД през 2016г. е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, който изисква Отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Одитния комитет на “Свинекомплекс Николово”АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 11.06.2009г. на основание изискванията на ЗНФО, уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, и има за цел да контролира финансовото отчитане в Дружеството, спазването на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Крайната цел е гарантиране и защита на интересите на акционерите чрез поддържане на високо ниво на отчетност и контрол.

Функциите на Одитен комитет се изпълняват от Съвета на директорите, тъй като съгласно последния финансов отчет Дружеството отговаря на изискванията на чл.40ж от ЗНФО. За председател на Одитния комитет бе избрана г-жа Десислава Милева.

**II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2016г.**

Основните функции на Одитния комитет на “Свинекомплекс Николово”АД, в съответствие с разпоредбите на чл.40 з на ЗНФО са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в “Свинекомплекс Николово”АД;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на риска;
4. Наблюдава независимия финансов одит.
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

На основание на получената първична информация при извършените проверки, Одитния комитет на “Свинекомплекс Николово”АД формулира следните констатации, изводи и препоръки.

**1. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.**

През 2016г. ръководството на “Свинекомплекс Николово”АД е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане, като е спазвало адекватна, разбираема и надеждна финансова отчетност, в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок. Финансово-счетоводните отчети и допълнителни справки, предоставени от ръководството на Дружеството, осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

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

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол с цел предприемането на превантивни и коригиращи действия е основен приоритет в работата на Одитния комитет. През отчетния период същия е получавал периодично финансова информация, отразяваща обективното финансово състояние на Дружеството. Информация, необходима във връзка с целесъобразното управление на Дружеството. Своевременно бяха изготвени и представени в КФН, БФБ, ЦД и обществеността всички отчети в законоустановения срок.

Одитния комитет констатира, че ръководството на "Свинекомплекс Николово" АД е изградило система за вътрешен контрол по примера на добрите европейски практики, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения, контрол при извършването на разходи, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Одитния комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

## **3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете в Дружеството.**

Одитния комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за управление на риска.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съгласно Устава на "Свинекомплекс Николово" АД органи на управление на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите.

С Протокол-решение на Съвет на директорите са разпределени отговорностите. Сделките са правилно документирани и Досиетата се съхраняват по предварително организиран начин. Активите се съхраняват и опазват ефективно. Извършени са инвентаризации, като за резултатите от тях своевременно е уведомявано ръководството. Проверки са извършвани и на касовата наличност.

Одитния комитет счита, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

## **4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.**

В съответствие със изискванията на Закона за счетоводството и ЗНФО на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес, на 21.06.2016г. Общото събрание на акционерите на "Свинекомплекс Николово" АД избра Стефанка Николова за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството. Стефанка Тодорова Николова - рег.№ 0041 на Камарата на ДЕС има висше икономическо образование. Завършила е Икономически институт гр.Варна и УНСС. Дипломиран експерт-счетоводител /регистриран одитор/ е от 1991г. с рег.№ 0041 на

Камарата на ДЕС. Одитния комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2016г. е проведен и изработен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес и в съответствие с МСФО.

**5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.**

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016г. показва, че Стефанка Николова отговаря на законовите изисквания за независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното дружество за 2016г.

### **III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГФО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2017г.**

В изпълнение на чл.40к от ЗНФО и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството, Одитния комитет на "Свинокомплекс Николово" АД препоръчва независимия финансов одит на финансовите отчети за 2017г. да се извърши от Стефанка Тодорова Николова - рег.№ 0041 на Камарата на ДЕС.

**Членове на Одитния комитет  
На "Свинокомплекс Николово" АД:**

Председател: Десислава Милева: .....

Членове: Ангел Стумбов: .....

Мариана Киселова: .....

