

ДОКЛАД

на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „ВЕЛИНА ” АД за 2010г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ВЕЛИНА ” АД за 2010 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на „ВЕЛИНА ” АД включват:

- 1.Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието
- 2.Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
- 3.Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
- 4.Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
- 5.Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието всъответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ВЕЛИНА ” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2010 г

1. Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2010 г. ръководството на „ВЕЛИНА ” АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието.

То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо 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 „ВЕЛИНА ” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2010 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 „ВЕЛИНА ” АД през 2010 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на съвета на директорите. Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поэтапното разработване на системи за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „ВЕЛИНА ” АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на „ВЕЛИНА ” АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2010 г. Ръководството на „ВЕЛИНА ” АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на политическите, инфлационни и лихвени рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2010 г. на „ВЕЛИНА ” АД, изготвен и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ВЕЛИНА ” АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете с прилагане на целесъобразни действия от страна на Ръководството на Дружеството по управление на ликвидността .

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията на Закона за независим финансов одит е извършен независим финансов одит на „ВЕЛИНА ” АД за 2010 г. от Специализирано одиторско предприятие „ИКОНОМ ” ООД с

регистрационен номер 044 с водещ регистриран одитор Ваня Станева - регистрационен номер 171 , редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „ВЕЛИНА” АД. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите в съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на „ВЕЛИНА ” АД констатира, че Независимият финасов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ВЕЛИНА ” АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Одиторско предприятие „ Иконом” ООД с водещ одитор Ваня Станева изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на „ВЕЛИНА ” АД. Последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрирания одитор е месец октомври 2010г.

Независимият одитор на „ВЕЛИНА ” АД информира Одитния комитет, че няма други услуги, предоставяни извън одита през 2010 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

.....
Елена Тодорова

.....
Пламен Петров

.....
Донка Ангелова