

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ИХБ Електрик“ АД
гр. СОФИЯ

ДО
КОМИСИЯ ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР
НАД РЕГИСТРИРАНИТЕ
ОДИТОРИ

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ИХБ ЕЛЕКТРИК“ АД, гр. СОФИЯ
ПРЕЗ 2016 г.**

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „ИХБ Електрик“ АД /дружеството/ е съставен на основание Правилника за дейността на ОК, устава на дружеството, както и в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, според който Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „ИХБ Електрик“ АД е избран от Общото събрание на акционерите за първи път през 2009 г. и е преизбран на 15.06.2012 г. и на 21.06.2016 г. с нов мандат от три години. През м. декември 2016 г. влезе в сила нов ЗНФО, който постави нови изисквания за образование, професионален опит и независимост на членовете на ОК. Съставът и членовете на ОК на „ИХБ Електрик“ АД отговарят на новите изисквания, с оглед на което не се налага да бъдат преизбирани от ОСА през 2017 г. В съответствие с разпоредбите на ЗНФО и чл. 6 от Правилника за дейността си Одитният комитет изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството.

За наблюдение на процесите по финансовото отчитане ОК работи в сътрудничество с финансово-счетоводния отдел на Дружеството и звеното за вътрешен контрол на ИХБ, което организира и контролира текущия контрол и извършва вътрешни одити. През месец декември 2016 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за подготовката на годишния одит за 2016 г. и изискваната информация от външните одитори. Представителят на регистрирания одитор за 2016 г., „Ърнст и Янг Одит“ ООД, запозна Одитния комитет с резултатите от проведения междинен одит и набеляза по-важните заключения от него. Бяха обсъдени основни законодателни промени през 2016 г., както и настъпили промени в бизнеса и организацията на финансовата отчетност за 2016 г. Обсъждания се направиха и във връзка с обновения и допълнен Етичен кодекс на „ИХБ и неговите дъщерни дружества“. Съществено внимание бе обърнато и на нормативните промени във връзка с режима и уредбата на лицата, разполагащи с вътрешна информация. Обсъдени бяха следните съществени въпроси, поставени от одиторите, във връзка с провеждане на годишния финансов одит за 2016 г. – очакване за включване на параграф „съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие“, обуславящо се от промяна и реструктуриране на дейността на дружеството; класификация на активи и пасиви; необходимост от обезценка на ДМА и материални запаси, търговски вземания и отсрочени данъчни активи; идентифициране на области с повишено внимание и необходимост от спазване на съществени договорни условия (получени финансираня за ДА и прекратяване на взаимоотношения с персонала). На проведеното заседание на ОК беше представена и Декларация за независимост на одитора, съгласно изискванията посочени в ЗНФО.

Одитният комитет извърши преглед на ефективността на системата за вътрешен контрол и предприетите мерки през 2016 г. в Дружеството свързани с преглед на съществуващите правила и процедури за счетоводната отчетност. Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

През месец март 2017 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за резултатите от финалния годишен одит проведен в „ИХБ Електрик“ АД. На заседанието присъстваха и представители на регистрирания одитор за 2016 г. „Ърнст и Янг Одит“ ООД. Членовете на Одитния комитет се запознаха с констатациите на Одитора. ОК счита, на база на информацията, с която разполага, че информацията съдържаща се в финансовият отчет на Дружеството е пълна и всеобхватен, в съответствие с МСС и МСФО и отговаря на реалното състояние на дружеството, каквото е мнението и на одиторите. Финансово-счетоводната система и счетоводните регистри осигуряват необходимата информация за правилното управление на активите и пасивите на Дружеството, както и за своевременно откриване и предотвратяване на евентуални грешки и злоупотреби. Също така, процесите по управление на рисковете са ефективно организирани и осигуряват необходимия контрол от страна на ръководството върху оперативните и пазарни рискове, на които е изложено

Дружеството. Беше представен на Одитения комитет и Доклад на директора за връзка с инвеститорите за предоставената през 2016 г. информация на регулаторния орган - Комсията за финансов надзор.

Одитният комитет извърши преглед и на дейността и независимостта на регистрирания одитор „Ърнст и Янг Одит“ ООД, като се запозна и с приложената, актуализирана декларация за независимост, във връзка с някои промени в екипа. ОК счита, че извършените услуги са в съответствие с изискванията за независимост, безпристрастност и липса на конфликт на интереси, съобразно МОС и че изискванията на ЗНФО са спазени.

На последното си заседание през месец май 2017 г. ОК обсъди и оферта за извършване на годишен одит за 2017 година. След проведени обсъждания Одитният комитет реши единодушно да препоръча на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор на Дружеството за 2017 г. да бъде продължен ангажимента на „Ърнст и Янг Одит“ ООД. Беше приет годишния доклад за дейността на ОК за Общото събрание на акционерите.



.....
Максим Сираков
Председател на ОК