

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

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА ИХБ Електрик АД, гр. СОФИЯ  
ПРЕЗ 2013 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 чл. 40 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, според който Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание 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. с нов мандат от три години. 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 мес. декември 2013 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за подготовката на годишния одит за 2013г. и изискваната информация от външните одитори. Представителят на регистрирания одитор за 2013 г., Ърнст и Янг Одит ООД, запозна Одитния комитет с резултатите от проведения междинен одит и набеляза по-важните заключения от него. Обсъдени бяха – справедливите стойности на земи и сгради, съгласно изготвена оценка от независим оценител, преценка за обзещанка на трудно-събиращо вземане от конкретен за Дружеството контрагент, преглед и анализ на материални запаси, провизии по гаранции и други. Беше представена и Декларация за независимост на одитора, съгласно чл.40 от ЗНФО.

Одитният комитет извърши преглед на ефективността на системата за вътрешен контрол и предприетите мерки през 2013г. в дружеството свързани с преглед на съществуващите правила и процедури относно формирането на приходи – оферирание, сключване на договор с клиент, мониторинг на дейностите по договора, след продажбено обслужване, както и предприетите мерки за контрол и оптимизиране на разходите. 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 мес. април 2013 г. Одитният комитет проведе заседание, на което беше предоставена информация за резултатите от годишния одит проведен в ИХБ Електрик. На заседанието присъстваха и представители на регистрирания одитор за 2013 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 финансовият отчет е пълен 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.

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 мес. май 2014 г. ОК извърши преглед на Годишния финансов отчет на дружеството и Доклада на одиторите, чието чисто мнение (без квалификации) удостоверява верността на представянето на финансовото състояние на дружеството. Беше обсъдена и оферта за годишен одит за 2014 година. След проведени обсъждания Одитният комитет реши единодушно да препоръча на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор на дружеството за 2014г. да бъде избрано Ърнст и Янг Одит ООД. Беше приет Отчета на ОК за ОС на акционерите.

ОДИТЕН КОМИТЕТ