

# ДОКЛАД

## на Одитния комитет на НИД „Индустириален фонд” АД за 2017г.

Настоящият доклад за 2017г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с изпълнението на основните функции.

### **1. Процеси на финансово отчитане**

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 10-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитане. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството.

Дружеството изготвя месечни счетоводни баланси придружени с информация определена с наредба, тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН, БФБ и обществеността в законоустановения срок. Одитния комитет гарантира за вярното и честно представяне на информацията в отчетите.

### **2. Ефективност на системата за вътрешен контрол**

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Борда на Директорите на дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременното изготвяне и изпращане на достоверни месечни счетоводни баланси придружени с информация определена с наредба, тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети на НИД „Индустириален фонд” АД до КФН, БФБ и обществеността.

Осъществяването на ефективен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на НИД „Индустириален фонд” АД през 2017г.

На основата на гореизложеното органа, осъществяващ функциите на Одитен комитет на НИД „Индустириален фонд” АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

### **3. Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2017г. Ръководството на НИД „Индустириален фонд” АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез

прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробното описание на рисковете се съдържа в докладите, изготвени от Ръководител звено за управление на риска на НИД „Индустириален фонд” АД за всяко тримесечие на 2017г., които са представяни своевременно за разглеждане и одобрение от Съвета на директорите на дружеството.

Одитния комитет на НИД „Индустириален фонд” АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

#### **4. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията към независимия финансов одит на дружеството, на 23.06.2017г. Общото събрание на акционерите е избрало за независим одитор, Димитър Коджаниколов, диплом 0247/28.10.1994г. за проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017г.

Одитния комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2017г. бе проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес съгласно Закона за независимия финансов одит.

#### **5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на НИД „Индустириален фонд” АД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Димитър Коджаниколов, диплом 0247/28.10.1994г., изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на НИД „Индустириален фонд” АД.

Независимия одитор на НИД „Индустириален фонд” АД информира Одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2017г. извън одита.

#### **6. Представяне на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2018г.**

Одитния комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на НИД „Индустириален фонд” АД, да избере за проверка и заверка на

годишния финансов отчет за 2017г. регистрирана одитор Димитър Коджаниколов, диплом 0247/28.10.1994г..

**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ:**



/Тодор Кочев/

**ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ:**

1. ....

/Борислав Пантев/

2. ....

/Даниел Александров/