

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ“ АДСИЦ ПРЕЗ 2021 ГОДИНА

Настоящият годишен доклад за дейността на одитния комитет на „Фонд за енергетика и енергийни икономии – ФЕЕИ“ АДСИЦ през 2021г. е съставен на основание чл. 107 от Закона за независимия финансов одит, съгласно който Одитния комитет отчита дейността си пред общото събрание на предприятието, извършващо дейност от обществен интересен, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет. Настоящият доклад е изготвен на основание Чл.108, ал.1, т.8 – във връзка с т.9 от ЗНФО.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Комитетът бе избран от Общото събрание на акционерите на Дружеството. За членове на одитния комитет бяха избрани Ивелина Андреева Александрова и Валентин Цветанов Гарвански – Председател. Основна цел на Комитета е защитата на интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите на дружеството.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Съгласно Правилата за работата на Одитния комитет, Комитетът е независим орган, чиято функция е да подпомага Съвета на директорите в управлението на риска, вътрешния контрол и корпоративното управление на Дружеството, както и да наблюдава работата на външните одитори. Одитният комитет, обаче, няма изпълнителни функции и неговата цел основно е да наблюдава и да извършва прегледи, а не да поема отговорност за въпросите, които е разглеждал. Съгласно чл. 108 от ЗНФО, Одитният комитет изпълнява своите функции.

Одитният комитет проведе срещи със Съвета на Директорите и Обслужващото Дружество с цел обсъждане на въпроси от различни области, свързани с отговорностите на Одитния комитет и дейността на Дружеството.

Съгласно изискванията на действащото законодателство Одитният, комитет изпълнява редица функции, като обобщената дейност на Комитета по области на правомощия и отговорности е представена както следва:

- **Наблюдение на процесите на финансово отчитане**

През 2021 година Дружеството спазваше финансовата отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО). При изготвянето на финансовите отчети е дадени предимство на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени при спазването на Закона за счетоводството, ЗППЦК и останалото приложимо законодателство.

Дружеството се придържа към разработената и одобрена счетоводна политика.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и пред обществеността чрез специализираната платформа на Инвестор.БГ.

- **Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол**

Дружеството изпълнява дейността си при едностепенна система на управление – Съвет на Директорите. Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на Директорите.

- **Наблюдение ефективността на системите за управление на рисковете**

Поради спецификата на дейността си, през 2021 година Дружеството бе изложено на редица рискове, които са представени подробно в Годишния доклад на Съвета на Директорите за дейността на „ФЕЕИ“ АД СИЦ през 2021 година, както и в пояснителните бележки към Финансовите отчети на „ФЕЕИ“ АД СИЦ за 2021 година. За ефективен контрол, чрез ранно идентифициране, прогнозиране и предприемане на мерки за избягването и минимизирането на рисковете, при спазване на законовите изисквания, „ФЕЕИ“ АД СИЦ има сключен договор с обслужващото дружество „Хюбнер Финанс“ ЕООД.

- **Наблюдение на независимия финансов одит**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 28.06.2021 година Общото събрание на акционерите на „ФЕЕИ“ АД СИЦ избира Даниел Христосков Иванов, притежаващ дипл. №0669/2010г., чрез „БУЛДЕС 2006“ ЕООД за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит и заверка на годишния финансов отчет за 2021 г.

Независимият финансов одит бе проведен и изготвен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Резултатите от задължителния одит са подробно представени в Одиторски доклад на независимия одитор за 2021 година.

- **Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона**

През 2021 година бяха наблюдавани и оценявани независимостта на външните одитори и други етични въпроси. За своята дейност регистрираният одитор е представил на Одитния комитет доклад за основните въпроси за извършвания одит на финансовите отчети на дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

- **Изготвяне и представяне на Комисията в срок до 31 май на годишен доклад за дейността.**

Докладът за дейността на Одитния комитет се изготвя по форма и съдържание съгласно приета от Комисията наредба, а именно - Наредба №2 от 07.07.2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес. Докладът за дейността на Одитния комитет предстои да бъде подаден от председателя му в законоустановения срок чрез специално създадената от Комисията електронна платформа.


III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2021 ГОДИНА

В съответствие с изискванията на чл.48,ал.3 от Закона за независимия финансов одит, след преценка на компетентността, ресурсите, независимостта и обективността на външните одитори, Одитният комитет взе решение да препоръча Даниел Христосков Иванов, регистриран одитор, притежаваш, дипл. № 0669 / 2010 г., чрез „БУЛДЕС 2006“ ООД, ЕИК 175070946, гр. София, ул. "Антим I", бл. 2, вх. Г, ап. 87, представлявано от Даниел Христосков Иванов, за независим одитор на финансовите отчети на Дружеството за 2022 година.

Одитният комитет констатира, че предложеният от него одитор изцяло покрива изискванията за независимост съгласно ЗНФО.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет от 25.03.2022 година.

ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ“ АДСИЦ



Валентин Гарвански



Ивелина Александрова