

**ДОКЛАД**  
**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АГРО ФИНАНС” АДСИЦ**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Агро Финанс” АДСИЦ (Дружеството) е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит, обн. в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016г.

Одитният комитет на „Агро Финанс” АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) от 29.06.2009 г. въз основа на измененията в Закона за независимия финансов одит, уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес. Тъй като до влизане в сила на новия Закон за независимия финансов надзор дружеството отговаряше на посочените в чл. 40ж от ЗНФО /отм./ критерии, функциите на одитен комитет по смисъла на закона се изпълняваха от съвета на директорите в състав:

1. Светла Михайлова Боянова - Председател
2. Йорданка Кирилова Гълъбова
3. Стоян Радев Коев

През отчетния период дейността на одитния комитет беше свързана с изпълнение на следните функции:

**1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на „Агро Финанс” АДСИЦ.**

Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива на обществеността в законоустановения срок.

Финансово-счетоводният отдел на обслужващото дружество предоставя финансова информация на одитния комитет до 15-то число на месеца, следващ месеца на отчитане. Информацията е разбираема и надеждна и отразява вярно финансовото състояние на Дружеството.

В хода на своята дейност одитният комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Агро Финанс” АДСИЦ, както и на финансовите резултати от тази дейност.

**2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството.**

В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и правните рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

„Агро Финанс” АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган съвет на директорите в състав от три физически лица.

„Агро Финанс” АДСИЦ е приел вътрешни правила за дейността си. Целта на вътрешните правила е да определят:

- критерии при избор за закупуване или замяна на земеделска земя от името и за сметка на „Агро Финанс” АДСИЦ;
- правила и процедури при закупуване на земеделска земя чрез посредниците от името и за сметка на АДСИЦ;
- правила и процедури за водене на отчетността в отношенията между посредниците, АДСИЦ и Обслужващото дружество.

### **3. Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството.**

Независим финансов одит за 2016 година - специализирано одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД, гр. София, бул „Константин Величков” № 149-151. Одиторът е докладвал на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

### **4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор.**

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

### **5. Приемане на доклада на регистрирания одитор.**

Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2016 г. и го прие единодушно без забележки.

### **6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2017 година.**

Одитният комитет, на основание чл. 40к от ЗНФО, препоръчва на Дружеството да избере специализирано одиторско предприятие "Ейч Ел Би България" ООД – София за проверка на годишния финансов отчет на „Агро Финанс” АДСИЦ за отчетната 2017 г.

гр. Пловдив, 17.03.2017 г.

Одитен комитет на „Агро Финанс” АДСИЦ:



Светла Михайлова Боянова



Йорданка Кирилова Гълбова



Стоян Радев Коев