

# ДОКЛАД

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 40Л НА ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ,

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА

„ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА – ХОЛДИНГОВО ДРУЖЕСТВО” АД,

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 15.02.2010 Г.

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Одитният комитет на „Железопътна Инфраструктура – Холдингово дружество” АД е избран съгласно изискванията и разпоредбите на чл. 40е от *Закона за независимия финансов одит* (ЗНФО). На Извънредно общо събрание на акционерите, проведено на 19.01.2009 г., съгласно чл. 40ж от ЗНФО, за одитен комитет беше избран управителния съвет на дружеството. Одитният комитет е в състав, както следва:

- Явор Хайтов – председател;
- Красимир Сланчев – зам.-председател;
- Георги Георгиев – член;
- Веселин Василев – член;
- Иваничка Райчева – член.

## II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2009 Г.

Дейността на Одитния комитет през 2009 г. е изпълнявана съобразно разпоредбите на чл. 40з от ЗНФО.

### 1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с *Международните стандарти за финансова отчетност* (МСФО). Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Като публично дружество, „Железопътна Инфраструктура – Холдингово дружество” АД, съгласно *Закона за публично предлагане на ценни книжа* (ЗППЦК), изготвя и тримесечни финансови отчети, които представя пред Комисията за финансов надзор (КФН), Обществеността и Българска фонсова борса – София АД. През 2009 г. дружеството стриктно спазваше изискванията на чл. 100о от ЗППЦК и навременно представяше междинните си самостоятелни и консолидирани финансови отчети. Дружеството точно и коректно изготвя всички отделни документи от тримесечния финансов отчет за дейността, който включва: комплект финансови отчети (форми по МСС и оповестявания към тях); междинен доклад за дейността на дружеството през отчетния период; декларации от отговорните лица; форми, определени от зам.-председателя на КФН; допълнителна информация по чл. 33 от *Нредба 2 за*

проспектите при публичното предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба 2); вътрешна информация по Приложение 9 към чл. 28 от Наредба 2.

През 2009 г. дружеството изготви и публикува годишните си финансови отчети за 2008 г. (самостоятелен и консолидиран). В процеса на изготвянето на отчетите бяха спазени всички изисквания на Закона за счетоводството, ЗНФО, ЗППЦК, Търговския закон и МФСО. Отчетите бяха за верени от регистриран одитор – „Ейч Ел Би България“ ООД, избран с решение на Годишното общо събрание на акционерите за 2008 г. Мнението на одиторът беше, че дружеството представя достоверно всички съществени аспекти от дейността си.

## **2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.**

Дружеството е в процес на изработване и утвърждаване на система за вътрешен контрол.

## **3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.**

През 2009 г. Железопътна Инфраструктура и дъщерните му дружества приеха антикризисни програми, в които бяха набелязани основните рискове, които може да настъпят и бяха приети стратегии за действие и дейности за минимизиране на негативните ефекти.

## **4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството.**

Независимият финансов одит беше извършен в съответствие със всички правила и изисквания на ЗНФО. Избраният одитор извърши коректно, обстойно и в срок одитът на дружеството.

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

След извършена проверка Одитният комитет установи, че избрания одитор е независим, по смисъла на чл. 7, т. 1 от ЗНФО, а именно: *„необвързаност на регистрираните одитори, включително чрез своите съдружници и персонал, с проверяваното предприятие, неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект.“*

## **III. ЗАКЛЮЧЕНИЯ И ПРЕПОРЪЧКИ**

Всички дейности в дружеството се извършват съгласно законовите изисквания.

Одитният комитет е ангажиран активно в процеса по изготвяне и утвърждаване на системи за вътрешен контрол и управление на риска.

С оглед безупречната работа на независимия одитор – „Ейч Ел Би България“ ООД, избран от ГОСА от 30.06.2009 г., за извършване на одит на годишните отчети за 2009 г., ние препоръчваме избирането му и за заверка на годишните финансови отчети на дружеството за 2010 г.

**ОДИТЕН КОМИТЕТ:**



**Явор Хайтов**



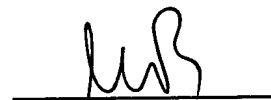
**Красимир Сланчев**



**Георги Георгиев**



**Веселин Василев**



**Иваничка Райчева**