

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД ЗА 2010 Г.

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване на ефективността на процесите по финансово отчитане.

През годината бяха проведени шест заседания на Одитния комитет, както и се проведеха консултативни срещи с главния счетоводител, на които членовете на Одитния комитет направиха оценка на процесите по финансово отчитане в „Орел Инвест” АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството, както и ефективност на системите за управление на рисковете.

1. Процесите по финансово отчитане в „Орел Инвест” АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2010 г. ръководството на „Орел Инвест” АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Орел Инвест” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2010г, точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на „Орел Инвест” АД през 2010 г..

На основата на гореизложеното органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Орел Инвест” АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2010 г. Ръководството на „Орел Инвест” АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2010 г. на „Орел Инвест” АД, изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Орел Инвест” АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството , Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит е извършен независим финансов одит на „Орел Инвест“ АД от СОП „Бул одит“ ООД с водещ одитор Снежана Башева, включен с регистрационен номер № 023 в списъка на регистрираните одитори, обнародван от Института на дипломираните експерт – счетоводители в Република България, който е редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „Орел Инвест“ АД, проведено на 28 май 2010г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на „Орел Инвест“ АД констатира ,че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Орел Инвест“ АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Орел Инвест“ АД.

При проверка на независимия одит бе констатирано, че независимият одитор на „Орел Инвест“ АД не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2010 г. извън одита .

4.Представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2010 г.

Одитният комитет препоръчва за избиране от Общото събрание на акционерите в „Орел Инвест“ АД за регистриран одитор на „Орел Инвест“ АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г., СОП „Бул одит“, ООД с водещ одитор Снежана Башева, включен с регистрационен номер № 023 в списъка на регистрираните одитори, обнародван от Института на дипломираните експерт – счетоводители в Република България.



.....
София Христова
Председател на Одитния комитет