

**До Общото събрание на акционерите
на Велбъжд АД, насрочено за 06.06.2017г.**

**ДОКЛАД
на органа, осъществяващ функциите на Одитен комитет за дейността му през 2016г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на Велбъжд АД е съставен на основание на чл.40л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), изискващ отчет за дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на Велбъжд АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите от 16.06.2009г. като състава е променен и мандата му е до 11.06.2015г. с решение на Общото събрание на акционерите от 03.06.2013г. С решение на Общото събрание на акционерите от 09.06.2015г. мандата му е подновен до Общото събрание на акционерите, насрочено за 07.06.2016г. В крайна сметка мандата му е до настоящето Общо събрание на акционерите, насрочено за 06.06.2017г.

Настоящият доклад е включен като отделна точка от дневния ред.

Съгласно последния годишен финансов отчет, дружеството отговаря на критериите по чл.40ж от ЗНФО и функциите на Одитен комитет за 2016г. се изпълняват от Съвета на директорите в състав :

Екатерина Панчова Мирчева - председател
Станислав Антонов Милушев - член
Камелио Богданов Пуров - член

Основните дейности през отчетния период в съответствие с разпоредбите на чл.40з на ЗНФО включват :

- наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието
- наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол
- наблюдаване ефективността на системите за управление на рисковете
- извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа ОК формулира следните констатации, изводи и препоръки:

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието
 - Счетоводният отдел предоставя финансова информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на дружеството.
 - Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива информацията в законоустановения срок.
 - През отчетния период ФСО на дружеството е осъществил предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължения или извършване на разход.
2. Участие в наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за

управление на рисковете в предприятието

- 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 и юридически рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.
- Велбъжд АД има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите в състав от три физически лица.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на персонала.
- Оторизирането и одобряването на сделките, както и разплащанията са ограничени до лица, оправомощени със съответните пълномощия.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани като цялата документация се съхранява по предварително организиран начин.

3.Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството

- Независим одитор на Велбъжд АД за 2016г. е Владимир Иванов Златков, д.е.с., в съответствие с изискваната на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

4.Приемане на доклада на регистрирания одитор

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

5.Участие при изготвянето и представянето на Възложителя на препоръка относно избор на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2017г.

- Одитният комитет констатира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и СО, сътрудничество между екипите и добра съвместна работа. Независимо от това комитетът направи препоръка за избор на одитор на Велбъжд АД за 2017г., регистрирания одитор Стоян Атанасов Ангелов с диплома № 0828. Смята се, че с това ще се подобри сътрудничеството и съвместната работа.

Тази препоръка е формулирана като проекторешение №10 за избор на одитор по точка 10 от дневния ред на ОСА.

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 Велбъжд АД, както и на финансовите резултати от тази дейност.

Настоящият доклад цели да представи на вниманието на акционерите информация за периода на мандата на Одитния комитет и основните принципи, въз основа на които е осъществена дейността.

Одитен комитет на „Велбъжд“ АД

1. Екатерина Мирчева

2. Станислав Милушев

3. Камелио Пуров

