

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ВИПОМ” АД
ЗА 2015 г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит.

През 2015г. се проведоха специализирани заседания на органа, изпълняващ функциите на Одитен комитет - Съвета на директорите на „ВИПОМ” АД, както и консултативни срещи с главния счетоводител, на които членовете на органа, изпълняващ функциите на одитен комитет, направиха оценка на процесите по финансово отчитане, ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системите за управление на рисковете в работата на Дружеството.

1. Процеси по финансово отчитане във „ВИПОМ” АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

Ръководството на Дружеството 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.

През 2015 г. финансовите отчети на Дружеството са изготвени на принципа на действащото предприятие. Ръководството на „ВИПОМ” АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието, като се е придържало към действащите международни счетоводни стандарти.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, през 2015 г. ръководството на „ВИПОМ” АД редовно е изготвяло и представяло на обществеността, Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа (Българска фондова борса - София АД) точни, достоверни и задълбочени 3-месечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база. Своевременно е била разкривана изискуемата от законодателя информация.

Дружеството разполага със собствена страница в интернет - www.vipom.com, на която е публикувало всички материали и съобщения.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ВИПОМ” АД през 2015 г.

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

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2015 г. ръководството на „ВИПОМ” АД е осъществявало управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад за дейността на „ВИПОМ” АД през 2015 г., изготвен от Съвета на директорите и представен пред Общото събрание на акционерите.

Органът, осъществяващ функциите на Одитен комитет на „ВИПОМ” АД, констатира, че чрез дейността си през 2015 г. мениджмънта на Дружеството е реализирал ефективно управление на рисковете.

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

В съответствие с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, произтичащи от Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Закона за независим финансов одит, на дейността на "ВИПОМ" АД през 2015 г. е извършен независим финансов одит от специализирано одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД – гр. София, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия-регистрали одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България ("ИДЕС"). Същото е редовно избрано за независим одитор на дружеството от проведеното на 13.07.2015 г. в гр. Видин Общо събрание на акционерите на "ВИПОМ" АД.

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД се представлява от:

- Милена Христова - управител, регистриран одитор - дипломиран експерт-счетоводител, диплома № 667 от "ИДЕС";
- Васка Гелина - управител, регистриран одитор - дипломиран експерт-счетоводител, диплома № 707 от "ИДЕС";
- Юлия Кафалиева - прокурист.

Отговорно лице при извършване на финансов одит на "ВИПОМ" АД за 2015 г. е госпожа Милена Христова - регистриран одитор - дипломиран експерт-счетоводител, диплома № 667 от "ИДЕС".

Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит, органът, осъществяващ функциите на одитен комитет на "ВИПОМ" 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 в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че изборията от проведеното на 13.07.2015 г. в гр. Видин Общо събрание на акционерите регистриран одитор изцяло покрива изискванията за независимост.

При извършена проверка бе констатирано, че през 2015 г. независимият одитор на "ВИПОМ" АД не е предоставял други услуги (извън одита) на дружеството или на членове на ръководството му.

4. Представяне на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2016 г.

Съветът на директорите, като орган, осъществяващ функциите на одитен комитет, препоръчва на Общото събрание на акционерите на "ВИПОМ" АД за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2015 г. да бъде избрано специализирано одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия - регистрирани одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България ("ИДЕС"), представлявано от управителите Милина Христова и Васка Гелина и прокуристът Юлия Кафалиева.

От 2008 г. „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД е член на „HLB INTERNATIONAL” - международна мрежа на одиторски и консултантски компании, създадена през 1969 г. Създадено през 1999 г. като „БИЕКС ОДИТ” ООД, специализираното одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД е натрупало богат опит в работата си с публични дружества (каквото е и „ВИПОМ” АД), разполага с добър екип професионалисти с дългосрочен опит и гарантира качество на международно ниво, професионална визия и съдържание на отчетите и оптимално съотношение цена-качество. „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД извършва всички видове одиторски услуги, регламентирани от международните одиторски стандарти. Предприятието има собствена страница в интернет - www.hlb.bg, на която редовно публикува доклади за прозрачност за дейността си през съответната завършила година, съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит. Качеството на извършваните услуги се гарантират от въведените Правила за одиторска професионална практика, задължителни за всички служители, системата за вътрешен контрол на качеството, както и от внедрената в „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД през 2011 г. Система за управление на качеството ISO 9001:2008 с обхват: "Извършване на независим финансов одит", за което дружеството разполага със Сертификат за регистрация № CI/12885(BG), издаден на 13.07.2014 г. от CERTIFICATION INTERNATIONAL (UK) LTD., Великобритания, с валидност до 12.07.2017 г.

Председател:

гр. София
01.04.2016 г.


.....
Иван Ревалски

Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page.

100