

Д О К Л А Д

на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „Атоменергоремонт“ АД гр.Козлодуй за дейността му през 2020 год.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД за 2020 год. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Към 31.12.2020 год.членовете на Одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД са:

1. Хачик Агоп Агопян – Председател на Одитния комитет;
2. Десислава Кирилова Михайлова – Член на Одитния комитет;
3. Надалина Емилова Благоева – Член на Одитния комитет;

Настоящият доклад е изготвен и се представя на акционерите на дружеството заедно с всички други материали във връзка с предстоящото редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството за приемане на годишните финансови отчети за 2020 г.

В изпълнение на разпоредбите на чл.108, ал.1 от ЗНФО, Одитния комитет при „Атоменергоремонт“ АД осъществи:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. Наблюдение на ефективността на системата на вътрешния контрол;
3. Наблюдение на системата за управлението на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит;
5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Целта на Одитния комитет е при изпълнението на тези свои функции да подпомага ръководството на „Атоменергоремонт“ АД при изпълнение на задълженията му за целостта на финансовите отчети, оценяването на ефективността на системите за вътрешен финансов контрол и наблюдаване ефективността и обективността на вътрешните и външните одитори.

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период, Одитния комитет извърши следното:

1. Проведе срещи с членовете на Съвета на директорите на дружеството относно фактическото състояние на всички процеси в дружеството, както и организацията на своята бъдеща работа с органите и длъжностните лица на дружеството.

2. Проведе отделни срещи с ръководител направление „Икономика и финанси“ и главния счетоводител, като се запозна от тях със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, ефективността на системата на вътрешния контрол на дружеството и системата за управление на рисковете. Срещите с ръководител направление „Икономика и финанси“ и главния счетоводител на дружеството бяха проведени в отсъствие на членовете на Съвета на директорите, което е важно условие за тяхната ефективност. Членовете на одитния комитет прегледаха вътрешните правила и правилника за организацията и работата на отдел „Финансово-счетоводен“.

3. Проведе работни срещи и с „Колева-одит“ ЕООД, ЕИК 106624178, вписано под №0229 в регистъра на ИДЕС, вписано от КФН в списъка на регистрираните одитори по чл.102, ал.1 от КЗ, с адрес гр. Враца, ул. Дико Илиев №4, вх.А, ап.17, представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229. Срещите бяха проведени в отсъствие на членове на ръководството на дружеството.

4. Запозна се с одиторския доклад за извършеният независим финансов одит на дружеството за 2020 година.

5. Запозна се и с Допълнителния доклад по чл.60 от ЗНФО на независимия одитор до Одитния комитет за резултатите от извършеният задължителен одит на дружеството, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл.11 от Регламент (ЕС) 537/2014.

Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството

През 2020 год. „Атоменергоремонт“ АД запази адекватна финансова отчетност в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени при спазване на Закона за счетоводство, Закона за публично предлагане на ценни книжа и останалото приложимо законодателство.

Дружеството стриктно спазва най-добрите практики по отношение на разкриването на информация. През 2020 год. редовно са изготвяни и представяни точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа – „Българска фондова борса“ АД в съответствие с изискванията на ЗППЦК.

Одитният комитет, заедно с членовете на Съвета на директорите, вътрешни и външни одитори, в рамките на дейността си през настоящата година, прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет на дружеството за 2020 година. Комитетът отчете безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

Наблюдение на ефективността на системата на вътрешния контрол

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на „Атоменергоремонт“ АД. Важен елемент на системата за вътрешен контрол е ангажираността на ръководството към развитието и непрекъснатото подобрене на Интегрирана система за управление посредством спазването и прилагането принципите на стандартите : БДС EN ISO 9001:2015, БДС EN ISO 14001:2015, БДС ISO 45001:2018 и Наредба № РД -02-20-1 от 5 февруари 2015 за ”Условия и реда на влягане на строителни продукти в строежите на Република България”- регламент (ЕС) №305/2011 на Европейския парламент и на съвета от 9 март 2011 година. Въвеждане на система за социална отговорност, в съответствие с изискванията на международния стандарт SA 8000:2014.

Политиката по Управление на качеството, здраве и безопасност при работа и опазване на околната среда е огласена, разбрана, прилагана и подържана на всички равнища в дружеството. Тази политика е основен инструмент за реализиране на глобалната цел на дружеството – разширяване на пазарните позиции чрез повишаване на конкурентноспособността, и непрекъснато усъвършенстване и развитие на стопанската дейност.

Наблюдение на системата за управлението на рисковете

През 2020 год. ръководството на „Атоменергоремонт“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното

прогнозиране и контролиране. Подробно описание на различните рискове, влияещи върху дейността на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2020 год.

Одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

Наблюдение на независимия финансов одит

В съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит на 09.09.2020 год. с решение на Общото събрание на акционерите е извършен избор на регистриран одитор „Колева-одит“ ЕООД, представлявано от Христина Павлова Колева, за изпълнение на задължителен финансов одит на годишния финансов отчет на „Атоменергоремонт“ АД за 2020 година.

Одитния комитет се запозна с одиторския доклад за извършеният независим финансов одит на дружеството за 2020 год., съгласно Регламент 537/2014, Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа и установи, че са отразени всички изисквания за докладване.

Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Одитния комитет, в рамките на дейността си през отчетния период извърши и годишен преглед на независимостта, ефективността и обективността на одиторската фирма. На база на този преглед Комитетът прие, че одитната услуга, предоставена от „Колева-одит“ ЕООД, представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229 е квалифицирана и е проведена цялостна проверка на бизнеса на дружеството. С оглед на това Одитния комитет приема, че „Колева-одит“ ЕООД, представлявано от Христина Павлова Колева, диплома №0229 в качеството ѝ на регистриран за 2020 г. одитор на „Атоменергоремонт“ АД е действала независимо и в пълно съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Въз основа на тези констатации, членовете на одитния комитет дават препоръка, финансовите отчети на „Атоменергоремонт“ АД за 2021 год., да бъдат прегледани и заверени от регистриран одитор Христина Павлова Колева , диплома №0229.

В рамките на одитирания период ръководството на „Атоменергоремонт“ АД не е отправяло искане за предоставяне на допълнителни услуги от страна на регистрирания одитор извън обхвата на задължителния финансов одит.

В дейността си Одитния комитет получи сериозна подкрепа, както от Съвета на директорите на дружеството, така и от главния счетоводител и други длъжностни лица.

Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

Настоящият доклад бе приет единодушно на заседание на одитния комитет на „Атоменергоремонт“ АД, проведено на 31.03.2021 год.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

на Одитния комитет

на „Атоменергоремонт“ АД

Хачик Агопян

