



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на Одитния комитет при ХД „ДУНАВ“ АД
през 2020 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

През 2020 година дейността на Одитния комитет на Холдингово дружество „Дунав“ АД гр. Враца беше определена от възникналата пандемия COVID-19 и свързаните с нея правителствени мерки, както и от промяната в състава на комитета, поради напускане на председателя на Одитния комитет Валентин Готов.

Проведеното на 31.08.2020 г. Общо събрание на акционерите на ХД „Дунав“ АД избра Георги Петков Янчев за член и Председател на Одитния комитет. В съответствие с разпоредбите на Наредба № 1 от 07.07.2020 г. за условията и реда за съставяне и поддържане на Регистър на Одитните комитети в предприятията от обществен интерес, приета с Решение № 92 от 07.07.2020 г. на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори /КПНРО/, /обн. В Дв. Бр. 74 от 21.08.2020 г./, промяната в ОК се отрази в публичния Регистър на Комисията.

В изпълнение на Наредба № 2 от 07.07.2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, приета с Решение № 93 от 07.07.2020 г. на КПНРО, /обн. Дв. Бр.74 от 21.08.2020 г./, е изготвен и публикуван в специализирания софтуер на Комисията Докладът за дейността на Одитният комитет на ХД „Дунав“ АД през 2019 г.

С регистрацията на одитният комитет в публичния регистър на Комисията и публикуването на Годишния доклад за дейността на ОК през 2019 г., са изпълнени регламентирания с нормативните документи взаимоотношения между ОК и Комисията и са създадени условия за успешна реализация на правомощията на Одитния комитет.

През 2020 г. е извършено още:

- Проведохме планираните заседания ;
- Констатирахме, че членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на чл.107, ал. 3 от Закона за независим финансов /ЗНФО/ одит за придобита образователно-квалификационна степен и

професионален стаж в областта на счетоводството и одита и на ал. 4, т.т. от 1 до 4 за независимост от Холдинга;

-Констатирахме, че одиторът, който извършва независимия външен финансов одит на Холдинга, е независим;

-Извършвахме периодично наблюдение на счетоводната отчетност и репрезентативни проверки на първични счетоводни документи;

-Проведохме онлайн консултативна среща с външния одитор във връзка с изготвения и публикуван доклад за дейността на Одитния комитет през 2019 г.;

-Дадохме препоръка до Общото събрание на Холдинг „Дунав“ АД за избор на Външен Одитор на Холдинга за 2020 г., в съответствие с разпоредбата на чл. 108, ал. 1, т. 6 / в сила от 28.02.2020 г./ от ЗНФО и чл. 8, т. 4 от Правила за дейността на Одитния комитет на ХД „Дунав“ АД, приети с Решение на Общото събрание на Холдинга през 2017 г.

При проверките констатирахме:

1.Първичните счетоводни документи в ХД „Дунав“ АД са изготвени в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти и са осчетоводявани в хронологичен ред;

2.Счетоводните регистри обхващат всички счетоводни обекти;

3.Счетоводните отчети отразяват достоверно имущественото и финансово състояние на ХД „Дунав“ АД;

4.Изготвените доклади за дейността на Холдинга не противоречат на счетоводните отчети, поради което са основа за вземане на ефективни управленски решения;

5.Констатирахме, че счетоводната политика на Холдинга се прилага и са осигурени контролни дейности, които дават разумна увереност, че рисковете от допускане на нередности и неточности в отчетността са ограничени в допустими граници;

6.Стопанските операции и сделки са законосъобразни, извършени са въз основа на решения на Общото събрание и са в интерес на Холдинга;

7. Няма заплаха за обезценка или други загуби за вложените от инвеститорите средства в Холдинга.

07.04.2021 г.

Председател на Одитния комитет:


/Г. Янчев/