

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на Одитния комитет при ХД „Дунав“ АД през 2021 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

През 2021 година дейността на Одитния комитет на Холдингово дружество „Дунав“ АД гр. Враца беше определена от възникналата пандемия на COVID-19 и свързаните с нея правителствени мерки, както и от промяната в състава на комитета, подари напускането на председателя на Одитния комитет Валентин Готов.

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. ДВбр.74 от 21.08.2020 г./, е изготвен и публикуван в специализирания софтуер на Комисията Докладът за дейността на Одитния комитет на ХД „Дунав“ АД през 2020 г.

С регистрацията на одитния комитет в публичния регистър на Комисията и публикуването на Годишния доклад за дейността на ОК през 2020 г., са изпълнени регламентираните с нормативните документи взаимоотношения между ОК и Комисията и са създадени условия за успешна реализация на правомощията на Одитния комитет.

Пред 2021 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 одит /ЗНФО/ 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;
- Извършихме 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 2021 г.
- Дадохме препоръка до Общото събрание на Холдинг „Дунав“ АД избор на Външен Одитор на Холдинга за 2021г., 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 2017г.

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 финансовото 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 решенията на Общото събрание и са в интерес на Холдинга;

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

Член на Одитния комитет:

Член на Одитния комитет.....