

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
„РЕПУБЛИКА ХОЛДИНГ” АД
ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „Република холдинг” АД е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Република холдинг” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството на 30.06.2009г. във връзка с изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Функциите на Одитния комитет бяха възложени на Съвета на директорите. Одитният комитет е с мандат 3 години.

На проведено заседание на 06.07.2009г. Одитния комитет на „Република холдинг” АД прие Правилник за дейността .

Основните функции на Одитния комитет в съответствие разпоредбите на чл.40з от ЗНФО са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в „Република холдинг” АД.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.
4. Наблюдава независимия финансов одит .
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

На основание на получената първична информация при извършените проверки, проведени експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на ЗНФО Одитния комитет на „Република холдинг” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2009 година.

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в дружеството.

През 2009г. ръководството на дружеството е прилагало последователна счетоводна политика и е контролирало процесите по финансово отчитане. Ръководството е отговорно за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активи и за предприемане на мерки за откриването и предотвратяването на евентуални злоупотреби и нередности.

Одитния комитет извърши наблюдение на процесите на финансово отчитане. Информацията е разбираема, надеждна и е в съответствие с действащите Международни стандарти за финансови отчети. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок. Финансовите отчети и допълнителните справки предоставят необходимата информация за вземане на ефективни управленски решения.

Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е основен приоритет в дейността на ръководството на дружеството. Одитния комитет констатира, че ръководството на дружеството е изградило система за вътрешен контрол, по примера на добрите европейски практики. Ръководството осъществява предварителен контрол

за законосъобразност преди поемане на задължения, контрол при извършване на разходи и управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване ефективността на системите за управление на рисковете

Ръководството на „Република холдинг“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете, чрез прилагането ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране. Описание на рисковете пред развитието на дружеството се съдържа в годишния доклад за дейността за 2009г. представен от ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Република холдинг“ АД констатира, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Одитният комитет счита, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени интересите на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит на дружеството. Извършване преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и етичния кодекс на професионалните счетоводители

Независим финансов одит на „Република холдинг“ АД за 2009г. е извършен от Стефан Дамянов регистриран одитор с диплома № 0040 , избран от Общото събрание на акционерите по предложение на Одитния комитет.

Докладът на независимия одитор изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване е представен на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО Одитния комитет на „Република холдинг“ АД констатира, че независимия финансов одит е проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО Стефан Дамянов регистриран одитор представи пред Одитния комитет декларация за независимост от одитираното предприятие. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2009г. на „Република холдинг“ АД.

Одитния комитет констатира, че регистрирания одитор е публикувал на своята електронна страница Доклад за прозрачност, който включва: Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор; управленска структура; дата на последната извършена проверка; списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година; данни за проведени обучения и информация за обема на приходите на регистрирания одитор.

Одитния комитет констатира, че регистрирания одитор Стефан Дамянов покрива изцяло изискванията за независимост.

Одитния комитет на „Република холдинг“ АД препоръчва регистрирания одитор Стефан Дечев Дамянов за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2010г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1. Мария Димитрова
2. Ивайло Медникаров

