

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
НЕОХИМ АД**

ОТЧЕТ

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА НЕОХИМ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2009 Г.**

Настоящият отчет на Одитния комитет на “Неохим” АД е съставен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на “Неохим” АД бе създаден с решение на Общото събрание на акционерите на 26.09.2008 г. въз основа на нова нормативна уредба, уреждаща изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес. Мандатът на одитния комитет е пет години.

За осъществяване на своята дейност Одитният комитет разработи план и правилник за 2009г., като новите моменти за отчетния период са:

- представяне на отчет за дейността за началния етап на мандата си на редовното Общо събрание на акционерите на “НЕОХИМ” АД, проведено през 2009 г.
- предложение за регистриран одитор на дружеството за 2009 г. на основание изискванията на Закона за независимия финансов одит(ЗНФО)
- обучение и квалификация на членовете на Одитния комитет
- периодични срещи и разговори за обсъждане и планиране на текущата дейност на Одитния комитет.

Одитният комитет продължи дейността си през 2009 г. от предходния период в изпълнение на функциите по:

- наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието
- наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол на предприятието
- наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието
- наблюдение на процеса на независимия финансов одит в предприятието
- преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието и наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от него на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба

1.Одитният комитет наблюдава процесите на финансово отчитане на предприятието.

През 2009 г. в “НЕОХИМ” АД продължава да функционира успешно внедрената система за управление на качеството **ISO 9001:2000**, с която са регламентирани процесите по договаряне, закупуване, съхраняване, разходване и контрол на стоково материалните ценности .

Дружеството се придържа към разработената и одобрена счетоводна политика, като: изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор в законоустановения срок.

2. Одитния комитет наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рискове в предприятието.

Дружеството продължава да осъществява дейността си при едностепенна система на управление със Съвет на директорите. Изградената структура на управление е функционална и работи ефективно.

За одитирания период финансовият директор е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до определени служители в съответствие с система за управление на качеството **ISO 9001:2000**. Звеното за вътрешен контрол осъществява професионално функциите си.

През август 2009 г. бе даден старт на работата по внедряване на стандартен софтуер SAP ERP 2005. Основните цели на този проект са:

- Постигане на единна работна среда във всички структурни звена чрез въвеждане на унифицирани методи на работа, обезпечавани от единна информационна система.
- Модернизиране на бизнес процесите (ре-инженеринг)
- Внедряване на съвременна интегрирана информационна система, която включва най-добрите бизнес практики в областта на производството и разпространението на химически продукти и улеснява цялостния процес на работа в рамките на обектите.
- Въвеждане на единни стандарти за отчитане и консолидиране на информацията на управленско ниво.

3. Одитния комитет наблюдава независимият финансов одит

Одитори на НЕОХИМ АД за 2009 година са одиторските предприятия АФА ООД и Делойт одит ООД.

В изпълнение изискванията на ЗНФО от тях, са изискани от Одитния комитет и представени:

- декларация за своята независимост от одитираното предприятие
- информация за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита
- информация за наличие на заплахи за тяхната независимост

Одитният комитет се запозна с договора за възлагане на одита. Констатира се, че изискванията на закона за ключовия одитор са спазени и съвместната дейност на двамата одитори показва добър резултат. С оглед гореизложеното и след съгласуване с основните акционери на дружеството на основание чл. 40 к от ЗНФО Одитният комитет направи препоръка до Съвета на директорите, за 2010 г. да бъдат избрани доказалите своя професионализъм двама одитори “АФА” ООД и “Делойт одит” ООД.

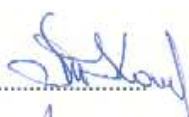

През отчетния период Одитният комитет участва в :

- Дискусионен форум – “Одитните комитети-проблеми и перспективи”, под патронажа на Асоциацията на директорите за връзки с инвеститорите в България.
- Семинар на тема: “Одитните комитети - функции, задължения, документи”, организиран от “СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД” АД

Тези участия се оказват изключително ползотворни за контакти, компетентни становища и обмен на информация и опит в тази нова област на управление и контрол.

Настоящият отчет на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му за 2009 г. и е първи отчет за изтекла календарна година от мандата му.

Одитен комитет на Неохим АД:

1. Таня Кованлъшка.....
2. Йорданка Николова.....
3. Николина Руденко.....