

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

**ОТЧЕТ**

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “НЕОХИМ” АД  
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2008 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 краткия отчетен период(26.09-12.2008 г.) имайки предвид, че е конституиран нов орган, за дейността на който, няма опит и практика, Одитният комитет подчини изцяло своята дейност на разпоредбите на Закона за независимия финансов одит. За изпълнение на своята дейност Одитния комитет разработи план и правилник за дейността си за 2008 / 2009 г.

През отчетния период Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

- 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

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

В НЕОХИМ АД е внедрена 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 изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството 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 има едностепенна система на управление със Съвет на директорите. Дефинирани са вътрешните правила. Разработени са индивидуални длъжностни характеристики, с които са запознати работниците и служителите.

Има изградена Структура на управление, приета на заседание на Съвета на директорите на 22.10.2008 г.

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**.

Сделките са правилно документирани, а документацията се съхранява съгласно законовите разпоредби. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си. Изградената система за вътрешен контрол обезпечава съхраняването на активите, правилното осчетоводяване, както и спазването на изискванията на законодателството и политиката на дружеството.

***3. Одитния комитет наблюдава независимият финансов одит***

Одитори на НЕОХИМ АД за 2008 година са одиторските предприятия "АФА" ООД и "Делойт одит" ООД

В контекста на Закона за независимия финансов одит бе изисквана от регистрираните одитори:

- 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 доклада за извършения одит за 2008 година. На регистрираните одитори бе обърнато внимание на новите изисквания относно дейността на ключовия одитор от одиторското предприятие, съгласно чл. 40 н от Закона за независимия финансов одит.

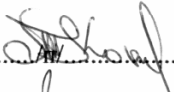

Одитният комитет констатира наличие на разбирателство между одиторите, стиковане на екипите и добра съвместна дейност. Въз основа на тези свои констатации и след съгласуване на предложенията на основните акционери: “Евро Ферг” АД, “Еко Тех” АД, “KARIFERT INTERNATIONAL”-Ливан, на основание чл. 40 к от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет направи препоръка за избор на регистриран одитор на “Неохим” АД за 2009 г. до Съвета на директорите.

Одитният комитет препоръча да бъдат избрани двама регистрирани одитори (специализирано одиторско предприятие) за 2009 г., а именно: “АФА” ООД и “Делойт одит” ООД.

Членовете на одитния комитет са запознавани в оперативен порядък с изготвянето на годишния финансов отчет и доклада за дейността на дружеството за отчетната 2008 г.

Настоящият отчет на Одитния комитет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за началния период от манадата си и основните принципи на които ще осъществява дейността си.

Одитен комитет на “Неохим” АД

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