

ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ – КОЗЛОДУЙ АД

ДОКЛАД НА ОРГАНА, ОСЪЩЕСТВЯВАЩ ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ ЗА 2009

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от
Закона за независимия финансов одит

Съдържание

- I. Обща информация* - 3
- II. Дейност на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет* -3
- III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 год.* - 8

I. Обща информация

В съответствие с изискванията на Глава осма "Б" -, "Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес" на Закона за независимия финансов одит и с решение на Общо събрание на акционерите на „Заводски строежи - Козлодуй" проведено на 30.06.2009г., бе създаден орган, осъществяващ функциите на одитен комитет, който представя настоящия Доклад на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Заводски строежи – Козлодуй" АД за 2009г.

Общото събрание на акционерите определи 1-годишен мандат на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет. Предвид наличието по отношение на Дружеството на критериите по чл.40ж от Закона за независимия финансов одит за членове на Одитния комитет бяха избрани членовете на Съвета на директорите, а за председател беше определен Марин Костов.

II. Дейност на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет през 2009 г.

Основните дейности на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Заводски строежи – Козлодуй" АД- в съответствие с разпоредбите на чл.40з на Закона за независимия финансов одит, включват:

- *Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;*
- *Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;*
- *Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;*
- *Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;*
- *Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;*

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Заводски строежи – Козлодуй” АД, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2009 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „Заводски строежи – Козлодуй” АД

През 2009 г. дружеството спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с международните стандарти за финансово

отчитане(МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на дружеството, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по – висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Заводски строежи – Козлодуй АД до Комисията за финансов надзор, ”Българска фондова борса– София” АД, ”Централен депозитар” АД

и обществеността. Периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в дружеството, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите. В допълнение органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Заводски строежи – Козлодуй” АД, потвърждава, че през 2009 г., системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансово състояние на „Заводски строежи – Козлодуй” АД, както и че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2009 г. „Заводски строежи – Козлодуй”, поради спецификата на дейността на дружеството имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- Кредитен риск*
- Ликвиден риск*
- Пазарен риск*

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2009г.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и

изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 30.06.2009 г. Общото събрание на акционерите на „Заводски строежи – Козлодуй” АД избира Маргарита Николова Кошутанска за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2009 година бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2009г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г. показва, че Маргарита Николова Кошутанска, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на „Заводски строежи – Козлодуй” АД.

В изпълнение на чл.40м от Закона за независимия финансов одит,

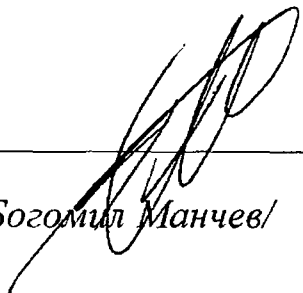
Маргарита Николова Кошутанска публикува периодично доклади за прозрачност.

III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 год.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктно изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009г., одитният комитет на „Заводски строежи – Козлодуй“ АД препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2010г. да се извърши от Маргарита Николова Кошутанска, регистриран одитор с рег. № 0133/1992 към ИДЕС.

гр. Козлодуй

Членове на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет:



/Богомил Манчев/



/Марин Костов/



/Валентин Стефанов/