

Отчет

на Одитния комитет на Дружба стъklarски заводи АД, гр. София пред редовното годишно Общо събрание на акционерите, насрочено за 29 юни 2010 година

март 2010 г.

Основната функция на Одитния комитет на Дружба стъklarски заводи АД е да защитава интересите на съществуващи и потенциални инвеститори чрез ефективно и информирано наблюдение на качеството на финансовата отчетност и ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството.

На редовното годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството за 2008 година, проведено на 18 юни 2009 г., беше създаден Одитен комитет, който да изпълнява функциите, описани в Закона за независимия финансов одит. Общото събрание на акционерите избра трима членове на Одитния комитет и определи тригодишен мандат.

Новоизбраният Одитен комитет изготви и одобри Правила за дейността си на първото си заседание. Правилата за дейността на Одитния комитет определят организацията, функционирането, условията за членство, задачите, отговорностите и процедурите за работа на комитета.

Одитният комитет потвърждава пред годишното Общо събрание на акционерите на Дружеството, че през 2009 година е функционирал в съответствие с приетите Правила за дейността на Одитния комитет и изискванията на Закона за независимия финансов одит.

През декември 2009 година Одитният комитет направи преглед и оценка на ефективността на дейността си през годината и счита, че към настоящия момент не са необходими промени в начина му на работа. През годината не е имало въпроси, по които членовете на Одитния комитет да не са постигнали съгласие.

През 2009 година Одитният комитет изпълняваше следните функции:

- Наблюдение на качеството на счетоводните политики, вярното и честно представяне на финансовите отчети и оповестяванията, изготвени от Дружеството
- Наблюдение на процесите по финансовото отчитане
- Наблюдение на дейността и независимостта и обективността на независимия финансов одит в Дружеството
- Наблюдава и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, както и предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството
- Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете

Одитният комитет прегледа финансовите отчети на Дружба стъklarски заводи АД за 2009 година и препоръча на Съвета на директорите да ги одобри, вземайки под внимание счетоводната политика, системите за вътрешен контрол, качеството на оповестяванията, адекватността на заделените провизии срещу загуби и възможните ефекти от промяната на правната рамка.

През годината Одитният комитет направи преглед на декларациите от регистрирания одитор, отвърждаващи неговата независимост и обективност. Одитният комитет също така наблюдаваше дейността и независимостта на регистрирания одитор, като направи преглед на обхвата на независимия финансов

одит, начина на избирането му, неговата независимост и вътрешни системи за качество.

Одитният комитет наблюдаваше начина, по който Дружеството провежда процеса на управление на рисковете и начина, по който се управляват съществените бизнес рискове. Като част от дейността си по наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството, Одитният комитет изискваше информация за начина, по който са организирани и функционират системите за управление на рисковете и съответният контрол, периодична информация от ръководството по отношение на мерките, прилагани от Дружеството за предотвратяване на измами, мерки за осигуряване на непрекъсваемост на процесите и други.

Одитният комитет наблюдаваше обхвата, естеството, ефективността и качеството на вътрешния одит .

Одитният комитет също така наблюдаваше и начина, по който ръководството подsigурява съответствие с изискванията на закона и стандартите за финансова отчетност. Дейността на Одитния комитет включваше и срещи с отговорни служители в Дружеството по специфични въпроси по системите за вътрешен контрол и управление на рисковете, както и индивидуални срещи с ръководителите по правни въпроси и Изпълнителните директори.

При наличие на етични притеснения от страна на служителите, свързани с възможни нарушения касаещи финансовата и оперативна отчетност, закона или други корпоративни нарушения, те могат да се свържат директно с Председателя на Одитния комитет. През 2009 година не са постъпили такива сигнали. С дейността си Одитният комитет насърчава непрекъснатото спазването на правилата и процедурите, правната рамка и етичните норми.



Ангелос Геракитис,

Председател на Одитния комитет на Дружба стъklarски заводи АД, гр. София