

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ДРУЖБА“ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ДРУЖБА“ АД ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „ДРУЖБА“ АД през 2009 година е съставен на основание чл. 40 от Закона за независимия финансов одит / ЗНФО / ,който изисква Отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно , заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „ДРУЖБА“ АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 05 юни 2009 година въз основа на изискванията в ЗНФО - ДВ, бр. 67 от 29.07.2008 г., уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Одитният комитет е с мандат една година и се състои от четирима членове:

1. д-р Иван Ангелов Тодоров
2. Людмил Недев Недев
3. Иван Стоянов Боляров
4. Емил Игнатов Петков

На проведено заседание на 22.06.2009 година Одитния комитет прие текст на Правилник за дейността на Одитния комитет и План на проверките в „ДРУЖБА“ АД. В Правилника са формулирани целите, функциите, правомощията , принципите и организацията на дейността. Основните функции на Одитния комитет на „ДРУЖБА“ АД ,в съответствие с разпоредбите на чл.40 з на ЗНФО са следните:

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в „ДРУЖБА“ АД.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на риска.
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, проведените експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „ДРУЖБА " АД формулира следните констатации , изводи и препоръки за дейността на Дружеството през 2009 година.

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в Дружеството.

Ръководството на „ДРУЖБА " АД е прилагало през 2009 година последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за откриване и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитният комитет извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансово-счетоводният отдел предоставя финансова информация на Одитния комитет. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на Дружеството и е в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за дохода, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок, изготвени на принципа на действащо предприятие. Финансово -счетоводните отчети и допълнителни справки , предоставяни на ръководството на Дружеството осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

Одитният комитет гарантира за вярното и коректно представяне на отчетите.

Наблюдаване ефективността на системата за вътрешен контрол в Дружеството.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол. Запозна се с Устава на акционерното дружество, със Структурата на управление и разпределението на отговорностите. Извърши наблюдение на контролната среда, свързана с доставката на материали. Направи преглед на системата за контрол, свързана с продажбите.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „ДРУЖБА "АД е изградило система за вътрешен контрол, по примера на добрите европейски практики, чрез която се осъществяват контролирани дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията, контрол при извършването на разходите, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване ефективността на системата за управление на рисковете в Дружеството.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за управление на риска. Наблюдението се извърши във Финансово-счетоводния отдел и отдел Продажби.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съгласно Устава на Акционерно дружество „ДРУЖБА "АД органи на управление на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на Директорите.

Със Заповеди на Изпълнителния Директор са разпределени отговорностите, оторизирани са лица за полагане на подписи . От извършения преглед на системата за контрол на доставките и продажбите Одитният комитет констатира, че одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани и

Досиетата се съхраняват по предварително организиран начин. Активите са съхраняват и опазват ефективно. Извършвани са инвентаризации на основните суровини и на готовата продукция, като за резултатите от тях своевременно е уведомявано ръководството. Извършвани са и проверки на касовата наличност.

Одитният комитет счита, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит, от началото на 2009 година е извършен независим финансов одит на „ДРУЖБА“ АД от Блага Събева - регистриран одитор, с диплома № 543, избрана от Общото събрание на акционерите, проведено на 05.06.2009 година.

Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и е представен на ръководството на Дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО Одитният комитет на „ДРУЖБА“ АД констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършен е преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на ЗНФО Блага Събева -регистриран одитор представи пред Одитния комитет Декларация за независимост от одитираното

предприятие .

В съответствие с разпоредбите на чл.40 м на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „ДРУЖБА " АД констатира, че регистрираният одитор Блага Събева е публикувала на своята електронна страница Доклад за прозрачност, описание на правната и организационна форма по учредяване и регистрация, Предмет на дейност, Дата на последната извършена проверка, Списък на предприятията ,извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година, Данни за проведени обучения и информация за Обема на приходите на регистрирания одитор.

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор Блага Събева изцяло покрива изискванията за Независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното Дружество през 2009 година.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Председател на СД
д-р Иван Тодоров:.....

Зам. Председател
инж. Людмил Недев:.....

Член Изп. Директор
инж. Иван Боляров:.....

Член Изп. Директор
Емил Петков:.....