

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА СПАРКИ АД
през 2009 година

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад на Одитния Комитет на СПАРКИ АД Русе е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния Комитет през 2009 г. бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията на индивидуална и консолидирана база.

Одитния Комитет използва Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит и Етичния кодекс като рамка за професионална практика по вътрешен одит, за да гарантира качеството на работа в дружеството.

Дейността на Одит Комитета през 2009 може да бъде структурирана по следния начин:

1. През 2009г. бе съставен Одитен Комитет с членове:

Марин Куков – Председател на Одитния Комитет

Юрий Шиваров – Член на Одитния Комитет

2. Одитния Комитет изготви Правилник за работа на Одитния Комитет която регламентира:

2.1. Правомощията и отговорностите на Одит Комитета

2.2. График за основната дейност на Одитния Комитет през 2009 г.

2.2.1. Преглед, обсъждане с ръководството тримесечни и годишните одитирани финансови отчети, включително и оповестяванията.

2.2.2. Обсъждане с Ръководството на дружеството и независимия одитор финансовата информация и съдебни решения, направени във връзка с изготвянето на финансовия отчет на компанията, включително и всички съществени промени в счетоводните принципи, важни въпроси, по отношение на адекватността на вътрешния контрол на дружеството и всички специални мерки на контрол.

2.2.3. Обсъждане с Ръководството на Дружеството финансови рискове, мерки за управление наблюдение и контрол на подобни експозиции

ако има такива, включително оценка на риска на компанията и политики за управление на риска

2.2.4. Одобряване на независим финансов одит, включвайки преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие на Етичния кодекс. Оценяване на квалификация, работа и независимостта на одитната фирма, включително дали одитора спазва стандартите за контрол на качеството на извършената работа.

2.2.5. Създава, преглежда и актуализира периодично кодекс за бизнес поведение и проверява периодично системата за прилагане на тази политика.

3. Одитният Комитет заседаваше във връзка с изготвянето на индивидуалните и консолидирани тримесечните и годишни финансови отчети, като извършваше проверки относно процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете както и:

- 3.1. - контролна среда
- 3.2. - оценка на риска
- 3.3. – контролни дейности
- 3.4. – комуникационна и информационна система
- 3.5. – мониторинг и корегирани действия

4. В изпълнение на законовите изисквания Одитният Комитет подготви и представи чрез УС на дружеството предложение до Общото събрание за избор на регистриран одитор за 2010.

Заключения от извършена дейност на Одит Комитета за 2009

Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в дружеството успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като същите отговарят и на нормативните изисквания.. Одитният Комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит и е провел цялостна и квалифицирана проверка на бизнеса на Дружеството. Беше констатирано също, че независимият одитор е създал своя електронна страница www.gtbulgaria.com , на която публикува доклад за прозрачност http://www.gtbulgaria.com/transparency_bg_2009.pdf, в съответствие с изискванията на ЗНФО.

Докладът е приет на заседание на Одитния Комитет, проведено на 20.05.2010 г.

Марин Куков

Председател на Одитния Комитет СПАРКИ АД Русе: