

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на публичното дружество
„КОСТЕНЕЦ-ХАРТИЯ И ХАРТИЕНИ ИЗДЕЛИЯ” АД – гр. Костенец
ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит, като дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

Одитният комитет бе избран с решение на редовното Общото събрание на акционерите на Костенец-ХХИ АД от 29.06.2009г. в следния състав: *Марин Петков Минков, Венета Иванова Георгиева, Лиляна Димитрова Йорданова* и му бе възложен едногодишен мандат.

След първоначалното конституиране на Одитния комитет, бе проведено неговото първо заседание, на което за Председател на Одитния комитет на Костенец-ХХИ АД бе определена *Венета Георгиева*, както и бяха утвърдени *Правила за работа и График за дейността на комитета*, базиращи се на регламентираната в Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/ дейност.

Съгласно чл.40з, ал.5 от ЗНФО и съблюдавайки изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, както и въз основа на предоставена *Декларация за независимост от 10.11.2009г.*, по смисъла на чл. 40н, ал.1, т.1 от ЗНФО, комитетът извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор *Нели Димитрова Шопова - Георгиева, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплом N 264 от 1994г., представляваща одиторско предприятие „ШОПОВА И КО” ЕООД.* Вследствие на горното, Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие Костенец-ХХИ АД. На основата на тази констатация бе разгледан и одобрен проекта на договор за извършване на независим финансов одит на Костенец-ХХИ АД.

В изпълнение на своите основни функции, регламентирани в чл.40з от закона, Одитният комитет осъществи:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието и констатира, че:

Костенец-ХХИ АД изготвя индивидуалните си Междинни тримесечни финансови отчети и Годишен финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Същите се оповестяват в законоустановените срокове пред Комисия за финансов надзор, БФБ-София АД и обществеността.

Членовете на Одитния комитет извършиха наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието, като се запознаха в оперативен порядък с прилаганите счетоводни политики и възприети практики при изготвянето на финансовите отчети. В резултат, Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в предприятието представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Същевременно ръководството на предприятието декларира своята отговорност при съставянето на финансовите отчети, с оглед вярното и честно представяне на активите и пасивите, финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството за съответните отчетни периоди.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в предприятието, като направи следните констатации:

Системата за вътрешен контрол е създадена и функционира надеждно и осигурява опазване на активите. Извършва се контрол по отношение на материалните активи, като се осъществяват периодични текущи инвентаризации и годишна инвентаризация. Извършва се регулярен контрол върху вземанията от клиенти, които се следят и анализират, както и превантивен контрол преди извършването на разходи, съответно поемането на задължения.

Препоръката на Одитния комитет е насочена основно към политиката на ръководството на дружеството за управлението на рисковете посредством създаването на ясна система за идентификация и оценка на рисковете, и последващото им управление с установени лимити при поемането им.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието:

Одитор на Костенец-ХХИ АД за финансовата 2009 година е *Нели Димитрова Шопова-Георгиева*, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплом N 264 от 1994г., представляваща одиторско предприятие „ШОПОВА И КО” ЕООД, редовно избрана от Общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2009г. В съответствие с изискванията на ЗНФО, Одитният комитет изиска от регистрирания одитор да му бъдат предоставени:

- Ежегодна декларация за независимост от одитираното предприятие;
- Информация за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита;
- Информация относно заплахите за неговата независимост;

В контекста на горното бе констатирано, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. В представената декларация за независимост на регистрирания одитор за 2009г., същият декларира своята независимост. Бе установено, че независимия одитор не предоставя на Костенец-ХХИ АД, други услуги извън поетите задължения в сключения договор за одит. Одитният комитет не получи информация за наличие на заплахи, касаещи независимостта на извършения финансов одит за 2009г.

След извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, както и на основание чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет препоръча на Общото събрание на акционерите на Костенец-ХХИ АД, да избере *Нели Димитрова Шопова-Георгиева*, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплом № 264 от 1994г., представляваща одиторско предприятие „ШОПОВА и КО” ЕООД, за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2010 година.

Настоящият отчет е приет на заседание на Одитния комитет проведено на 31.03.2010 г.

Председател на Одитния комитет:



/Венета Георгиева/