

**ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТНА
„Северкооп-Гъмза Холдинг” АД**

ЗА 2018 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на „Северкооп-Гъмза Холдинг” АД, за 2018 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Северкооп-Гъмза Холдинг” АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието;
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

**Процеси по финансовото отчитане в предприятието
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2018 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „Северкооп-Гъмза Холдинг” АД е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „Северкооп-Гъмза Холдинг” АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2018 г. „Северкооп-Гъмза Холдинг” АД редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса” АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

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.

През 2018 г. ръководството на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2018 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, през финансовата 2018 г. е извършен независим финансов одит на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД от сертифициран одитор Георги Калоянов с рег. № 167, управител на „Кроу България Одит“ ЕООД.

Независим одитор на дружеството за 2018 г. е избран от Общото събрание на акционерите на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД. В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.


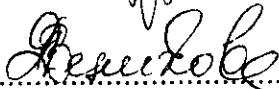

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че сертифицирания одитор Георги Калоянов и управляваната от него „Кроу България Одит“ ЕООД, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Северкооп-Гъмза Холдинг“ АД.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Мариана Симеонова Атанасова:

Даниела Великова Христова:

Мария Димитрова Димитрова:


.....

.....

.....