

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

## НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АКУМПЛАСТ“ АД

### УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Настоящия доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 9 от Закона за независимия финансов одит и на основание чл. 73 от Хартата на одитния комитет и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет.

Одитният комитет на „Акумпласт“ АД е създаден през 2010 година, на основание Решение на общото събрание на акционерите на 25.06.2010. Одитният комитет работи за това да се възприемат качествени финансово – счетоводни политики и вътрешни контроли, да се оптимизират финансовите рискове, да се предотвратят измамите и да се гарантират принципите на независимостта при избора и сътрудничеството с външните и вътрешни одитори.

Членове на Одитният комитет на „Акумпласт“ АД са:

1. Иванка Христова Влаева - счетоводител
2. Савка Куртева Йорданова - счетоводител
3. Миньо Иванов Нейков - Инженер - химик

Усилията на всички членове на Одитния комитет през изтеклата година бяха насочени към повишаване на ефективността на системите за финансово – счетоводно отчитане, контрола, вътрешния и външния одит. Изпълнените през годината мероприятия бяха подчинени на желанието ни да гарантираме с висока степен на сигурност резултатите от дейността на вътрешния и външния одит. През 2019 г. бяха реализирани следните конкретни задачи в двете основни приоритетни области:

### I. ВЪНШЕН ОДИТ

1. Проведоха се всички планирани, редовни заседания на Одитния комитет.
2. Извърши се преглед на независимостта на членовете на Одитния комитет и на неговите експерти.
3. За одита на Годишния финансов отчет на „Акумпласт“ АД за 2019 година се извърши подбор на регистрирани одитори, като пред Общото събрание на акционерите се представи Резолюция на Одитния комитет с изразено предпочитание за избор на Одиторско дружество „ЕФЕКТИВ ОДИТ“ ЕООД. Членовете на одитния комитет са декларирали, че изразената препоръка не е повлияна от трета страна, както и че не им е наложена клауза от вида, посочена в параграф 6 от чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014; Реализираният подбор, както и направената

препоръка не са ограничени съгласно посоченото в чл. 37 от Директива 2006/43/ЕО до определени категории или списъци на задължителни одитори или одиторски дружества, във връзка с назначаването на определен одитор или одиторско дружество, които да извършват задължителен одит на дружеството.

4. Извърши се проверка на независимостта на избрания регистриран одитор в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент. Регистрираният одитор, който извършва задължителен одит на предприятието, и членовете на мрежа към която принадлежи регистрирания одитор, не предоставят пряко или непряко на предприятието, на предприятието майка или на дъщерните му предприятия в рамките на Съюза никакви забранени услуги извън одита:

А) през периода между началната дата на одитирания период и публикуването на одитния доклад; и

Б) финансовата година, която непосредствено предхожда периода, посочен в буква А

5. Членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от всички направления в предприятието.
6. Проведоха се консултативни срещи по въпросите на финансовия одит с ръководителите и представители на регистрирания одитор.
7. Съвместно с представителите на регистрирания одитор се приеха и одобриха програмите и графика за провеждане на одита за финансовата 2019 година.
8. Извършени са наблюдения и контроли на процеса на финансово отчитане и са представени пред Съвета на директорите препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността на отчетната система.
9. Изготвиха се становища по въпроси засягащи промени в нормативната база регламентираща одита и одиторската практика, както и по конкретни финансово – счетоводни въпроси.
10. През отчетния период не са давани одобрения по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО, поради което не са отправяни уведомления до Комисията и до Съвета на директорите на предприятието;
11. Регистрираният одитор изготви и представи на одитния комитет допълнителен доклад към доклада по чл. 59 от ЗНФО.
12. Одитният комитет е информирал Съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и е пояснил по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

## II. ВЪТРЕШЕН ОДИТ

1. Одитният комитет извърши наблюдения на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в предприятието;
2. Одитният комитет прегледа и одобри годишния план за одитиране, разработен от вътрешните одитори.
3. Одитният комитет проведе консултативни и дискуссионни срещи с вътрешните одитори.
4. По препоръка на одитния комитет се назначава Главния одитор на вътрешния одит.
5. Одитният комитет направи преглед на независимостта на вътрешните одитори.
6. Одитният комитет направи препоръка за назначаване/запазване на позицията на Главен вътрешен одитор

#### УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Конкретните цели и задачи които сме заложили пред Одитния комитет на „Акумпласт“ АД за следващата година включват:

1. Утвърждаване на институцията на Одитния комитет;
2. Преразглеждане и усъвършенстване на Харта на одитния комитет;
3. Разработване на оперативен план за провеждане на редовните заседания на Одитния комитет.
4. Създаване на програми за преглед на ефективността на вътрешния контрол и управление на рисковете.
5. Разработване на конкретна процедура и оценъчна система, съобразена със спецификата на предприятието, за подбор на регистрирани одитори.
6. Изработване на Бюлетин на одитния комитет;
7. Разработване и прилагане на програма за обучение за членовете на одитния комитет по въпросите на счетоводство, данъци, финанси и одит.
8. Участие на Одитния комитет в професионални и съсловни организации работещи по въпросите на вътрешно фирмените комитети.

25.03.2020г.

Председател на ОК: Иванка Влаева.....

Гр. Добрич

Член на ОК: Савка Йорданова.....

Член на ОК: Миньо Нейков.....