

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА СПАРКИ ЕЛТОС АД
през 2013 година

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад на Одитния комитет на СПАРКИ ЕЛТОС АД е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през 2013 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.

Постоянна цел на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите ефективността на системите за вътрешен контрол както и създаването на ефективна програма за управлението на рисковете. В изпълнение на своите задачи Одитния комитет създаде:

Правилник за правомощията и отговорностите на Одитния комитет за 2013 г.

График за основна дейност на Одитния комитет през 2013 г.включващи:

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

1.2.2. 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.

1.2.3. 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

1.2.4. 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.

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

1.2.6. Организира, обсъжда и подобрява комуникацията между отделните звена на дружеството и структурата на вътрешния одит.

Членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с отдела за вътрешен контрол и отдела за управление на риска на СПАРКИ ЕЛТОС АД. 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 2014 г.

Заклучения от извършена дейност на Одитния комитет за 2013 г.

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. Специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД с рег. №032 – с регистриран одитор №0673 г-жа Емилия Маринова е проверило и завершило годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети на СПАРКИ ЕЛТОС АД.

Препоръката на одитния комитет за регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на Годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет за

2014 г. е специализирано одиторско специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД с рег. № 032 – с регистриран одитор №0673 г-жа Емилия Маринова.

Електронната страница на специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД е: <http://www.gtbulgaria.com/>

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 30 май 2014 г.

Председател на Одитния комитет на СПАРКИ ЕЛТОС АД:

Марин Куков