

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ

ДОКЛАД

За дейността на одитния комитет на “Топлофикация - Плевен” АД

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА ,

Настоящия доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит и на основание чл.45 от Правилника за дейността на одитния комитет и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на одитния комитет.

Състава на Одитния комитет е следния: Лора Джамбазка, Мирела Скринска и Илияна Шопова. В този си състав Одитния комитет е изпълнявал функциите си до датата на настоящия отчет.

По-съществените права и задължения на Одитния комитет са : да наблюдава процеса на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите му за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете. Освен това Одитния комитет наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент(ЕС) №537/2014. Не на последно място задача на Одитния комитет е да информира управителните и надзорните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

В тази връзка дейността на Одитния комитет през 2023 година , може да се обобщи по следния начин:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

Дружеството изготвя финансовия си отчет на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Финансовата информация, генерирана в дружеството е свързана с потребностите на неговите отдели и цехове, както и за цялостното финансово представяне на дружеството, както и информация, необходима за лицензирането на основната дейност. Това от своя страна подпомага процесите на финансовото отчитане и

неговото по-детайлно прецизиране, така че информационните потребности на потребителите на финансовите отчети на дружеството да са в максимална степен задоволени.

Счетоводното обслужване на дружеството, се извършва от собствен счетоводен отдел. Същия е ангажиран с текущото финансово отчитане и с изготвянето на ежемесечни, тримесечни и годишни финансови отчети. За целите на вътрешния контрол има определени срокове за изготвяне и представяне на съответните отчети за одобрение от ръководството и при поискване до Одитния комитет, преди същите да бъдат публикувани.

Одитния комитет е надлежно запознат със съдържанието на междинните тримесечни и годишни финансови отчети, като в тази връзка същите са предварително обсъдени между неговите членове и комуникирани с ръководството от гледна точка на съдържание и структура.

Относно приключилия процес на задължителния финансов одит на дружеството за 2023 година, може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството.

2. Наблюдение на ефективността вътрешната контролна среда и системата за управление на риска по отношение на финансово отчитане.

Съвета на директорите (Ръководството) на дружеството носи отговорност за управление на рисковете в него. Политиката за управление на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рискове.

Одитния комитет не е установил съществени пропуски в изградената и функционираща контролна система на дружеството. Същият счита, че действащите към момента контроли осигуряват надеждна, адекватна и точна финансова информация за дружеството.

Управлението на финансовия риск е свързано с управлението на капитала на дружеството. Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за акционерите.

Допълнително внимание от страна на ръководството на дружеството изисква оценката на Риска, свързан с Европейския Регламент за защита на личните данни и прилагането на съответни политики за неговото управление.

3. Наблюдение на задължителния финансов одит, включително неговото извършване

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, дружеството подлежи на задължителен финансов одит.

С Решение на редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството от 29.06.2023 г. се избира и назначава одиторско предприятие „Финстаб“ ООД, с рег. № 104 и ЕИК 121714394, с управител Денислав Василев Велев, който да извърши независим задължителен финансов одит на годишните финансови отчети на дружеството за 2023 година.

Независимостта на одитора бе наблюдавана през целия одит на дружеството, включително към датата на одиторския доклад.

Представената одиторска програма за провеждане на одита за 2023 година по наше наблюдение и комуникация са изпълнени коректно. Одитния комитет констатира, че извършването на независимия финансов одит на дружеството от д.е.с. Денислав Василев Велев е изпълнено отговорно и в съответствие с нормативните изисквания. Следва да се отбележи, че при извършване на одита независимия одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в дружеството функционират ефективно. По този начин, ние като членове на Одитния комитет бяхме улеснени и допълнително убедени в допълнителната стойност и значение на външния финансов одит за подобряване качеството на финансовата информация в дружеството и съответно за засилване на доверието на потребителите на тази информация.

Този отчет на Одитния комитет на “Топлофикация - Плевен” АД е изготвен в съответствие с чл.108,ал.1, т.8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване - Общото събрание на акционерите.

Настоящия отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание, проведено на 02.04.2024 год.

02.04.2024 г.
гр. Плевен

Председател на ОК:.....
/Лора Джамбазка/