



ДОКЛАД
НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА „ВАРНА ПЛОД” АД
за 2019 година

Одитният комитет осъществява дейността си съобразно изискванията на чл.107 и чл.108 от Закона за независимия финансов одит.

Настоящият доклад е изготвен в изпълнение на чл.108, ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред органа по назначаване.

Основните функции на Одитния комитет на „Варна плод” АД са:

1. наблюдение на процеса на финансово отчитане с цел гарантиране на ефективност и при необходимост предствяне на препоръки и предложения;
2. информиране на управителния орган на дружеството за резултатите от извършения одит и ролята на комитета в този процес;
3. наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит;
4. наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. наблюдение и проверка независимостта на регистрираните одитори 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;

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Варна плод” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2019 г:

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

През 2019 г. ръководството на „Варна плод” АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите НСС и МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо 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, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети за дейността на „Варна плод” АД за 2019 г.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.