

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „РУЕН ХОЛДИНГ“ 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. 7 Правилника на одитния комитет на „Руен Холдинг“ АД и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет.

Функциите на одитният комитет на „Руен холдинг“ АД се изпълняват от Управителния съвет. 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

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 2020 г. бяха реализирани следните конкретни задачи в двете основни приоритетни области:

i. ВЪНШЕН ОДИТ

1. Проведеха се всички планирани, редовни заседания на Одитния комитет.
2. За одита на Годишния финансов отчет на „Руен холдинг“ АД за 2020 година се извърши подбор на регистрирани одитори. 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 Деректива 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.
3. 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

4. Членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от всички направления в предприятието.
5. Проведоха се консултативни срещи по въпросите на финансовия одит с ръководителите и представители на регистрирания одитор.
6. Съвместно с представителите на регистрирания одитор се приеха и одобриха програмите и графика за провеждане на одита за финансовата 2020 година.
7. Извършени са наблюдения и контроли на процеса на финансово отчитане .
8. Изготвиха се становища по въпроси засягащи промени в нормативната база регламентираща одита и одиторската практика, както и по конкретни финансово – счетоводни въпроси.
9. 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 Управителния съвет на предприятието;

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;

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред , респ. представен за обсъждане и одобрение пред годишното Общо събрание на акционерите на „ Руен Холдинг“ АД – дружественият орган, който е избрал настоящия състав на одитния комитет, утвърдил е статута на неговата работа и е призван да даде оценка на неговата работа през изминалата година.

След одобряването на годишния доклад за дейността на одитния комитет за 2020 г. , от Общото събрание на акционерите на „ Руен холдинг“ АД , същият ще бъде предоставен на комисията за публичен надзор над регистританите одитори в законоустановения срок.

26.03.2021 г.

Гр. Кюстендил

УС на Руен холдинг АД

Член на УС :.....

Член на УС:.....

Член на УС:.....

