

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА**

НИД „Индуриален фонд“ АД

ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД ЗА 2019 Г.

Одитният комитет на НИД “Индуриален фонд” АД е създаден на 24.10.2019 г. на проведено извънредно общо събрание на акционерите и функционира съгласно чл. 40 от Закона за независимия финансов одит.

Броят, мандатът и функциите на Одитният комитет са одобрени от общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на НИД “Индуриален фонд” АД (Дружеството) е в състав от двама члена:

- Наталия Стефанова Йорданова;
- Мариана Симеонова Атанасова.

В съответствие с изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закон за независимия финансов одит (ЗНФО), с изготвянето и представянето на общото събрание на акционерите на настоящия доклад, Одитният комитет отчита дейността си през 2019 г., пред органа по назначаване.

I. Отчет за дейността

Одитният комитет изготвя ежегоден отчет за дейността си и го представя на общото събрание на акционерите за приемане, заедно с годишния финансов отчет (ГФО) на Дружеството.

Дейността на Одитният комитет се обобщава в следното:

1. Изготвяне и представяне пред общото събрание на акционерите на отчет за дейността за 2019 г.;
2. Изготвяне и представяне на предложение за избор на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит за 2020 г.;
3. Изпълнение на задълженията на Одитният комитет, произтичащи от разпоредбите на ЗНФО;
4. Обучение на членовете на Одитният комитет.

Одитният комитет осъществява дейността си в следните основни направления:

- наблюдение на процесите на финансово отчитане в Дружеството;
- наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете;
- наблюдение на процеса на независимия финансов одит.

Действия на Одитният комитет по отделните направления, както следва:

1. Направление – наблюдение на процесите на финансово отчитане в Дружеството

Одитният комитет констатира, че Дружеството извършва дейността по финансово отчитане, като се базира на прилаганата счетоводна политика, изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

В съответствие със законовите изисквания, включително специалните такива, произтичащи от Закон за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ), НИД “Индуриален фонд” АД изготвя задължителни периодични финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и оповестява пред обществеността, в законоустановените срокове.

2. Направление – наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол.

Одитният комитет установява, че в Дружеството не е създадена изрична специализирана служба или звено за вътрешен контрол /вътрешен одит и няма обсъждана и приета годишна програма за вътрешен одит.

Фактически мениджмънта на Дружеството (Мениджмънта), в лицето на Съвета на директорите, осъществява вътрешни контролни дейности и анализира резултатите от тях.

Мениджмънта, със съдействието на избрания регистриран одитор и счетоводителя на дружеството, преценява доколко, установената система за осъществяване на вътрешни контролни дейности, е надеждна и ефективна и при необходимост предприема действия за подобряване функционирането ѝ.

3. Направление – наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете.

Мениджмънта на Дружеството е отговорно и следи за управлението на различните видове рискове – пазарен, кредитен, операционен, ликвиден и риск от концентрация.

Одитния комитет, периодично наблюдава ефективността на действията на Мениджмънта, относно управлението на рисковете.

4. Направление – наблюдение на процеса на задължителен финансов одит.

В изпълнение на възложените му функции и план за работа, Одитния комитет изпълнява необходимите дейности, свързани с провеждането на външния одит и прегледа на независимостта на регистрирания одитор, съобразно законите разпоредби.

Планът за одита е изпълнен съгласно заложения график и процедури, като при избора на одитор са спазени изискванията за конфликт на интереси.

II. Одитния комитет е констатирал, че регистрираният одитор (Галина Петрова Ковачка), проверил и заверил годишния финансов отчет на НИД “Индустириален фонд” АД за 2019 г. е представил изискуемата декларация за независимост.

Членове на Одитния комитет:

1.
/Наталия Йорданова/
2.
/Марияна Атанасова/

30.04.2020 г.