

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2022 г.

Одитният комитет на НИД “Индустириален фонд” АД (ОК) е създаден на 24.10.2019 г. и същият функционира в съответствие с изискванията на чл. 107 от Закон за независимия финансов одит (ЗНФО).

Броят, мандатът и функциите на Одитния комитет са одобрени от общото събрание на акционерите на НИД “Индустириален фонд” АД (Дружеството).

Одитният комитет се състои от трима члена:

- Наталия Стефанова Йорданова;
- Мариана Симеонова Атанасова;
- Керам Бохос Манукян.

В съответствие с изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, с изготвянето на настоящия доклад и представянето му пред общото събрание на акционерите на Дружеството, ОК отчита дейността си пред органа по назначаване.

През 2022 г. основната задача на ОК е била непосредствено свързана с повишаване ефективността на процесите по финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управлението на съответните рискове.

Отчетът за дейността на ОК се представя пред общото събрание на акционерите за приемане, заедно с годишния финансов отчет на Дружеството.

ОК е извършил преглед на независимостта на регистрирания одитор, Галина Петрова Ковачка, избрана от общото събрание на акционерите да провери и завери годишния финансов отчет на НИД “Индустириален фонд” АД за 2022 г., при което е констатирано, че са покрити съответните критерии за независимост.

Отговорният одитор е докладвал пред ОК по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като е установено, че няма предоставени други услуги, извън сключения договор за одит.

През годината членовете на ОК са имали работни срещи със счетоводството на Дружеството. Констатирано е, че процесите по финансово отчитане в НИД „Индустириален фонд“ АД представят достоверно и с необходимата изчерпателност съответната финансова информация.

ОК осъществява дейността си в следните основни направления:

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

Действията на ОК по отделните направления са следните:

Направление 1: „Наблюдение на процесите на финансово отчитане в Дружеството“

ОК констатира, че Дружеството извършва дейността по финансово отчитане, базирайки се на и прилагайки адекватна счетоводна политика, като изготвя и представя индивидуални финансови отчети, съгласно международните счетоводни стандарти за финансово отчитане (МСФО).

В съответствие със законовите изисквания, включително специалните такива, произтичащи от Закон за публичното предлагане на ценни книжа и Закон за дейността на колективните

инвестиционни схеми и другите предприятия за колективно инвеститане, НИД „Индуриален фонд“ АД редовно изготвя задължителни периодични финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на Комисия за финансов надзор и оповестява пред обществеността и регулирания пазар, в законоустановените срокове.

Съдържащата се във финансовите отчети информация отразява обективно дейността и финансовото състояние на Дружеството.

Направление 2: „Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол“

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

На практика ръководството на Дружеството, в лицето на Съвета на директорите, осъществява вътрешни контролни дейности и анализира резултатите от тях.

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

Направление 3: „Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете“

Ръководството на НИД „Индуриален фонд“ АД е отговорно и следи за идентифицирането и управлението на съществените рискове, на които е изложено Дружеството, включително но не само – пазарен, кредитен, операционен, ликвиден и риск от концентрация.

Съветът на директорите е приел и прилага изрични вътрешни правила за оценка и управление на риска.

Одитният комитет текущо наблюдава ефективността на действията на ръководството на Дружеството, относно управлението на рисковете, при което е констатирано, че не са били установени пропуски и нередности.

Направление 4: „Наблюдение на процеса на задължителен финансов одит“

В изпълнение на възложените му функции ОК изпълнява необходимите дейности, свързани с провеждането на външния одит и прегледа на независимостта на регистрирания одитор, съобразно законовите разпоредби.

Външният одит е изпълнен в съответствие с изискванията на Закон за счетоводството и Закон за независимия финансов одит от избрания от общото събрание на акционерите регистриран одитор - Галина Петрова Ковачка. Избраният външен одитор отговаря на критериите за независимост.

Базирайки се на извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов, Одитният комитет счита, че одитът е проведен законосъобразно, при спазване на нормативните изисквания. Предоставената външна одиторска услуга е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на Дружеството. Одиторския доклад е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 3 от Закон за независимия финансов одит, след съответно решение, ОК ще издаде препоръка до Съвета на директорите, респ. до общото събрание на акционерите на НИД „Индуриален фонд“ АД за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2023 г.

Председател на Одитния комитет на НИД „Индуриален фонд“ АД:


/Мариана Атанасова/

Дата: 04.04.2023 г.