

Изх. № УФ-01-113

Дата: 02.05.2018.

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет
на „Оргтехника” АД, гр Силистра, ЕИК 118001673,
за периода от 01 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.

| № по ред | Тема | Отговор |
|----------|---|--|
| 1. | Численост на състава на одитния комитет. | Три (3) |
| 2. | Имена и квалификация на членовете на одитния комитет. | Пламен Тодоров Тодоров – магистър по икономика; инж. Венелин Николаев Арнаудов – магистър; проф. ДТН Иван Крумов Куртев -- магистър. |
| 3. | Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет. | 25.08.2017 г. |
| 4. | Брой на заседанията на одитния комитет. | Четири (4) |
| 5. | Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит. | Информация от ръководството и съвместни срещи с регистрирания одитор. |
| 6. | Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор. | Независимост и практически опит. |
| 7. | Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор? | 25.08.2017 г. |
| 8. | Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание? | Не. Подборът и предложението за назначаване са извършени от съвета на директорите. |
| 9. | Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти? | Един (1) |
| 10. | При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет? | Да. Подборът и предложението на СД са съгласувани с Одитния комитет. |
| 11. | Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество). | Анка Тодорова Стоянова, диплом № 0542. |
| 12. | Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество). | Една (1) година. |
| 13. | Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество). | |
| 14. | Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)? | |
| 15. | Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит. | Не са извършвани неаудитни услуги. |

| | | |
|-----|---|---|
| 16. | Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит. | Не са извършвани неаудитни услуги. |
| 17. | Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания (когато е приложимо) финансов отчет. | 3000 (три хиляди) лв. |
| 18. | Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит. | Не са извършвани неаудитни услуги. |
| 19. | Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит. | Не са извършвани услуги, различни от задължителния финансов одит. |
| 20. | През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите? | Не са извършвани неаудитни услуги. |
| 21. | Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор. | Не са установени. |
| 22. | Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества. | Одитираното предприятие не контролира други дружества. |
| 23. | Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен от одитния комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит. | Няма такива решения. |
| 24. | Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажменти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит. | Няма такива решения. |
| 25. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки? | Ежемесечно чрез председателя на комитета. |
| 26. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане? | При представяне на годишния финансов отчет и одитния доклад. |
| 27. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да | Две (2) официални съвместни заседания. |

| | | |
|-----|---|-------|
| | осъществява мониторинг върху изпълнението на одита? | |
| 28. | Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това? | Да. |
| 29. | Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори? | Не. |
| 30. | Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие? | Да. |
| 31. | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | Не. |
| 32. | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | Не. |
| 33. | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | Не. |
| 34. | Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки? | Не. |
| 35. | Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение дейността на външния одитор. | Няма. |
| 36. | Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори. | |

Докладът е приет с Решение на одитния комитет № 3 / 30.04.2017 г.

Председател:


 Пламен Тодоров
(име и фамилия)