

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ВИПОМ“ АД
ЗА 2011 г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване на ефективността на процесите по финансово отчитане.

През годината бяха проведени заседания на Одитния комитет, както и се проведеха консултативни срещи с главния счетоводител на дружеството, на които членовете на Одитния комитет направиха оценка на процесите по финансово отчитане във „ВИПОМ“ АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството, както и ефективност на системите за управление на рисковете.

1. Процеси по финансово отчитане във „ВИПОМ“ АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2011 г. ръководството на „ВИПОМ“ АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото 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 представяни от „ВИПОМ“ АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2011 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ВИПОМ“ АД през 2011 г.

На основата на гореизложеното, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „ВИПОМ“ АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2011 г. ръководството на „ВИПОМ“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на „ВИПОМ“ АД през 2011 г., изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ВИПОМ“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания

одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията на Закона за независим финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, на „ВИПОМ“ АД е извършен независим финансов одит от специализирано одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия - регистрирани одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България. Същото е редовно избрано за независим одитор на дружеството от Общото събрание на акционерите на „ВИПОМ“ АД, проведено на 20 юни 2011 г. Специализираното одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД се представлява от г-жа СОП Златка Колева - управител, регистриран одитор, дипломиран експерт - счетоводител - диплома № 418. Отговорен за извършване на одита е г-н Калин Апостолов - регистриран одитор, дипломиран експерт счетоводител - диплома № 657.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

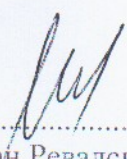
В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит, одитният комитет на „ВИПОМ“ АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че изборията от общото събрание на акционерите, проведено на 20.06.2011г. регистриран одитор на „ВИПОМ“ АД изцяло покрива изискванията за независимост.

При проверка бе констатирано, че независимият одитор на „ВИПОМ“ АД не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2011г. извън одита.

4. Представяне на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2012 г.

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „ВИПОМ“ АД за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г. да бъде избрано специализирано одиторско предприятие „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия - регистрирани одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, представлявано от управителя г-жа Златка Колева, регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител - диплома № 418 в публичния регистър на регистрираните одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.


.....
Иван Ревалски
Председател на Одитния комитет