

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА
НЕОХИМ АД**

ОТЧЕТ

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА НЕОХИМ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 Г.**

Одитният комитет на НЕОХИМ АД през 2018 г. осъществява своята дейност на основание Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, приет на 15.11.2016 г. от Народното събрание, който въвежда изискванията на: Директива 2006/43/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 17.05.2006 г. относно задължителния одит на годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети; Директива 2014/56/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. относно задължителния одит на годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети; Член 35 от Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети; и предвижда мерки по прилагане на Регламент(ЕС) №537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Одитният комитет на НЕОХИМ АД предоставя на вниманието на акционерите отчет за дейността си през 2018 г., в изпълнение на ЗНФО. От създаването си с решение на Общото събрание на акционерите на 26.09.2008 г., Одитният комитет изготвя всяка година отчет за дейността до Общото събрание на акционерите, който следва да бъде приет заедно с Годишния финансов отчет/ ГФО/. Настоящият Одитен комитет е избран с решение на Общото събрание на акционерите на 14.06.2018 г.

Одитният комитет, през 2018 г., извършва следната дейност:

- представяне на отчет за дейността на Одитния комитет за 2017 г. на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори
- изготвяне и представяне на отчет за дейността за 2018 г. на Общото събрание на акционерите на НЕОХИМ АД
- изготвяне на препоръка за регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет за 2019 г. на НЕОХИМ АД и препоръка за регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на група НЕОХИМ за 2019 г.
- реализация на правата и задълженията на Одитния комитет на основание на разпоредбите на ЗНФО
- обучение на членовете на Одитния комитет

През 2018 г. Одитният комитет продължи дейността си, в основните направления от предходните периоди, а именно:

1. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол на предприятието.
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието.
4. Наблюдение на процеса на независимия финансов одит в предприятието.
5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието и наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от него на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

I. Направление - наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.

Одитният комитет констатира, че и през 2018 г. дружеството извършва дейността по финансово отчитане, като се базира на разработената, одобрена счетоводна политика, която се преглежда и актуализира ежегодно. В НЕОХИМ АД продължава да функционира внедрената система за управление на качеството, новата версия на ISO 9001:2008, с която са регламентирани процесите по планиране създаването на продукта, договаряне, закупуване, производство, контрол и измерване,

съхраняване, идентификация, предпазване на продукта, продажби и дейността проектиране. Дружеството изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор, Фондовата борса и обществеността в законоустановения срок.

II. Направление - наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол на предприятието.

Одитният комитет се запозна с доклада на отдела Вътрешен финансов контрол /ВФК/, за отчетната 2018 г. до Изпълнителния Директор на НЕОХИМ АД и констатира, че дейността на отдела е в съответствие с Правилата за Вътрешно фирмен контрол, в различни сфери и е ефективна и съответстваща на поставените задачи.

В изпълнение на утвърден годишен план през 2018 г. отдел ВФК извършва следните контролни дейности:

- ежедневни ангажименти за проследяване на наличностите на готова продукция по складове от изготвяни ежедневни отчети за постъпила и експедирана готова продукция
- инспекционен контрол по сигнал от кантара
- проверка на трудовата и производствено-технологична дисциплина
- контролно засичане на разход на гориво на автомобили
- проверки на доставени суровини
- завеждане на искове за щети към ДЖЕНЕРАЛИ ЗАСТРАХОВАНЕ АД по застраховка „Имущество за корпоративен интерес”
- изготвяне на актове за ликвидация на ДМА и КМА
- участие в извънредни инвентаризации в присъствието на регистрирания одитор АФА ООД на основание Заповед 524 / 31.12.2018 г., на следните материални запаси: амониев нитрат, натриев нитрат, амоняк, азотна киселина, ценни метали, материални запаси на склад
- оценки на бракувани активи и активи предложени за продажба
- контрол върху стоки втора употреба от склад „Вторични суровини”
- контрол по внасяне и изнасяне на материали и инструментариум от наети фирми по капиталния ремонт

Одитният комитет отбелязва, че дейността на отдел ВФК за предотвратяването, разкриването и възстановяването на вреди, чрез оперативен и последващ вътрешен фирмен контрол допринася за развитие на системата за вътрешен контрол.

III. Направление - наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието.

В НЕОХИМ АД продължава да действа интегрираната система за управление по качество, околна среда и здраве и безопасност при работа. В нея са регламентирани дейности по управление на фирмените процеси, на значимите аспекти на околната среда и осигуряване на здравословни и безопасни условия на работа. Действието на системите в НЕОХИМ АД е в съответствие с притежаваните от дружеството сертификати. През отчетния период дейността на НЕОХИМ АД е насочена към спазване на екологичното законодателство, което се подпомага от системата за управление на околната среда по ISO 14001:2004.

Основната процедура 13(ОП-13) от интегрираната система регламентира реда за обучение на работещите в НЕОХИМ АД. Според нейните изисквания ежегодно се провеждат системни обучения на персонала свързани с ежедневната работа и функционирането на компанията. Одитният комитет провежда периодични срещи с ръководството на дружеството за обсъждане на дейността си.

IV. Направление - обучение на членовете на Одитния комитет

Одитният комитет, в своята дейност си взаимодейства с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и следва указанията ѝ през отчетната 2018 г.

V. Направление - наблюдение на процеса на задължителен финансов одит в предприятието.

Задължителният финансов одит на ГФО за 2018 г. на НЕОХИМ АД и задължителният финансов одит на консолидирания финансов отчет за 2018 г. на група НЕОХИМ се извършват от регистрирания одитор АФА ООД.

В изпълнение изискванията на чл.53 и чл.54 от ЗНФО от регистрирания одитор е изискана информация за:

- установяване и оценка на заплахите за независимостта на одитора
- за независимостта и наличието на конфликт на интереси

Регистрираният одитор документира писмено, че:

- са изпълнени изискванията за независимост и обективност по чл. 54 от ЗНФО
- няма заплахи за неговата независимост
- разполага с компетентни служители, време и ресурси необходими за извършване на финансовия одит

Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита и доклада за извършения одит за 2018 г., в съответствие с разпоредбата на чл.51 от ЗНФО и чл.10 от Регламент(ЕС) №537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г., както и с допълнителния доклад по чл. 60 от ЗНФО, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент(ЕС) №537/2014. На основание чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, регистрирания одитор е представил на Одитния комитет допълнителен доклад към одиторския доклад за извършения одит.

Одитният комитет прави препоръка до Съвета на директорите за избор на регистриран одитор за 2019 г. на основание чл.108 от ЗНФО, Статута на Одитния комитет, приетите от него правила за избор на одитор и проведена процедура за подбор от Одитния комитет:

- за извършване на задължителен финансов одит на ГФО за 2019 г. на НЕОХИМ АД предлага: АФА ООД;
- за извършване на задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на група НЕОХИМ за 2019 г. предлага: АФА ООД;

Одитният комитет, счита че регистрираният одитор АФА ООД е доказал своя професионализъм и авторитет в работата си, при извършване на одит за предходните години. Неговият избор е в съответствие с чл. 65 от

ЗНФО и чл. 16 от Регламент (ЕС) №537/2014 и §6 от преходните и заключителни разпоредби на ЗНФО относно задължителния финансов одит на предприятие от обществен интерес.

Настоящият отчет на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2018 г.

Членове на Одитния комитет:

1. Таня Кованлъшка.....

2. Йорданка Николова.....

3. Николина Делчева.....