

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ВИПОМ“ АД
ЗА 2012 Г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит.

През 2012г. бяха проведени няколко специализирани заседания на органа, изпълняващ функциите на Одитен комитет - Съвета на директорите на „ВИПОМ“ АД, както и консултативни срещи с главния счетоводител, на които членовете на Одитния комитет направиха оценка на процесите по финансово отчитане, ефективността на системите за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете в работата на Дружеството.

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

Ръководството на Дружеството 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.

През 2012 г. финансовите отчети на Дружеството са изготвени на принципа на действащото предприятие. Ръководството на „ВИПОМ“ АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието, като се е придържало към действащите международни счетоводни стандарти.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, през 2012 г. от „ВИПОМ“ АД редовно са изготвяни и представяни на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар на ценни книжа и на обществеността точни, достоверни и задълбочени 3-месечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база. Съвременно е била разкривана изискуемата от законодателството информация.

Дружеството разполага със собствена страница в интернет – www.vipom.com, на която е публикувало всички горесъбрани материали и съобщения.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ВИПОМ“ АД през 2012 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 2012 г. ръководството на „ВИПОМ“ АД е осъществявало управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад за дейността на „ВИПОМ“ АД през 2012 г., изготвен от Съвета на директорите и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ВИПОМ“ АД констатира, че чрез дейността си през 2012 г. мениджмънта на Дружеството е реализирал 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 към независимия финансов одит на предприятията, произтичащи от Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Закона за независим финансов одит, на дейността на "ВИПОМ" АД през 2012 г. е извършен независим финансов одит от специализирано одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД – гр. София, 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 проведеното на 25.06.2012 г. в гр.Видин Общо събрание на акционерите на "ВИПОМ" АД. 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 е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и 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 в гр. Видин на 25.06.2012г. регистриран одитор на "ВИПОМ" АД изцяло покрива изискванията за независимост.

При извършена проверка бе констатирано, че през 2012 г. независимият одитор на "ВИПОМ" АД не е предоставял други услуги (извън одита) на дружеството или на членове на ръководството му.

4. Представяне на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2013 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 2013 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.

„Ейч Ел Би България“ ООД е член от 2008 г. на „ILB INTERNATIONAL“ - международна мрежа на одиторски и консултантски компании, създадена през 1969 г. Създадено през 1999 г. като „БИЕКС ОДИТ“ ООД, специализираното одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД е натрупало богат опит в работата си с публични дружества (каквото е и „ВИПОМ“ АД), разполага с добър екип с дългосрочен опит (5-има

дипломирани експерт счетоводители) и гарантира качество на международно ниво, професионална визия и съдържание на отчетите и оптимално съотношение цена-качество. „Ейч Ел Би България“ ООД извършва всички видове одиторски услуги, регламентирани от международните одиторски стандарти. Предприятието има собствена страница в интернет - www.hlb-bg.com, на която редовно публикува доклади за прозрачност за дейността си през съответната завършила година, съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Председател:

гр. София
26.03.2013 г.



.....
Иван Реватски