

ДОКЛАД

на Одитния комитет на „Синергия Инвест Холдинг“ АД за дейността му през 2023 година

Одитния комитет на „Синергия Инвест Холдинг“ АД е създаден в съответствие с разпоредбите на чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчитане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитния комитет е в състав:

1. Константин Христов Топалов – председател;
2. Олга Ивановна Енчева;
3. Стоян Савов Шопов.

Председател на органа по чл. 40ж от ЗНФО е Константин Христов Топалов.

Настоящия доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т.9 от Закона за независимия Финансов Одит (ЗНФО).

Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

1. Информирание на управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес.

Законът за независимия финансов одит повиши ролята на одитния комитет в предприятията от обществен интерес за постигане на високо качество на задължителния одит вкл. чрез регламентиране на горепосоченото правомощие на одитния комитет. В изпълнение на това, през отчетния период Одитния комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна достоверна финансова информация.

Одитният комитет ефективно подпомага управлението на Дружеството за постигане целите на възприетия бизнес модел и за набелязване на адекватни управленски решения и тяхното практическо прилагане. През 2023 г. Одитния комитет съдейства за ефективното прилагане на принципите на корпоративното управление в процеса на финансовото отчитане на дейността на Дружеството и осигуряване интегритета на изготвените финансови отчети.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитния комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност

на одитора и констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост на одитираното предприятие.

Регистрирания одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Одитния комитет констатира, че регистрирания одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на Одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитния комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в „Синергия Инвест Холдинг“ АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност

През 2023 г. Дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансовото отчитане, като се е придържало към утвърдените и действащи МСС. 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. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството през 2023 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на Директорите.

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност.

Дружеството изготвя финансови отчети и други справки даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията по финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база за дейността на „Синергия Инвест Холдинг“ АД за 2023 г.

В основата на гореизложеното, Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие.

През 2023 г. Дружеството е осъществявало ефективно управление на рисковете пред които е било изправено. Политически, инфлационни и лихвени процеси и тяхното влияние върху дейността са били критично анализирани и прогнозирани.

Одитния комитет констатира, че в дружеството има изградена ефективна система за управление на рисковете от дейността.

Към 31.12.2023 г. Съветът на директорите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД е в следния състав:

- Никола Матеев Попников;
- Мариян Дичков Георгиев;
- Георги Атанасов Попов.

Към датата на съставяне на настоящия доклад е извършена промяна, както следва:

- Милена Георгиева Петкова;
- Мариян Дичков Георгиев;
- Радина Николаева Василева.

Разпределението на функциите съобразно компетентността на изпълнителните директори е уредено подробно с вътрешни правила приети от съвета на директорите.

Председателят на съвета на директорите провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените му задачи.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на дружеството. Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно законодателството и утвърдения вътрешен документооборот на дружеството. Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи. Системата за вътрешен контрол обезпечавя съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

4.Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта в съответствие със Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитния комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

Регистриран одитор за 2023 г. беше Божидар Начев, ДЕС С № 0788.

За своята дейност Регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2023 г.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

5.Отговорност за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчвани на назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор

В съответствие на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит Общото събрание на акционерите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД избра Божидар Начев за извършване на финансов одит на дружеството за финансовата 2023 г.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО.


6.Отчитане на дейността пред Общото събрание на акционерите.

Настоящия доклад ще бъде включен в дневния ред, респ. представен за обсъждане и одобрение пред редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД – дружественият орган, който е избрал настоящия състав на одитният комитет и е призван да даде оценка за неговата работа през изминалата година.

7. Заключение

За периода на своята дейност при изпълнение на основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

10.05.2024 г.



Константин Топалов
Председател на Одитния комитет
„Синергия Инвест Холдинг“ АД