

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ” АДСИЦ ПРЕЗ 2014

Настоящият годишен доклад за дейността на одитния комитет на „Фонд за енергетика и енергийни икономии – ФЕЕИ” АДСИЦ през 2014 година е съставен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, съгласно който Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на предприятието, извършващо дейност от обществен интерес, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Комитетът бе избран от Общото събрание на акционерите на Дружеството. За членове на одитния комитет бяха избрани Павлина Георгиева Димитрова и Маргарита Николова Дякова.

## II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Съгласно Правилата за работата на Одитния комитет, Комитетът е независим орган, чиято функция е да подпомага Съвета на директорите в управлението на риска, вътрешния контрол и корпоративното управление на Дружеството, както и да наблюдава работата на външните одитори. Одитният комитет, обаче, няма изпълнителни функции и негова цел основно е да наблюдава и да извършва прегледи, а не да поема отговорност за въпросите, които е разглеждал.

Одитният комитет проведе срещи със Съвета на Директорите и Обслужващото Дружество с цел обсъждане на въпроси от различни области свързани с отговорностите на Одитния комитет и дейността на Дружеството.

Съгласно изискванията на действащото законодателство, Одитният комитет изпълнява редица функции, като обобщената дейност на Комитета по области на правомощия и отговорности е представена както следва:

- **Наблюдение на процесите на финансово отчитане**

През 2014 година Дружеството спазваше финансовата отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО). При изготвянето на финансовите отчети е дадено предимство на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени при спазване на Закона за счетоводството, ЗППЦК и останалото приложимо законодателство.

Дружеството се придържа към разработената и одобрена счетоводна политика.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор, БНБ-София АД и пред обществеността чрез специализираната медия Инвестор.БГ.

- **Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол**

Дружеството изпълнява дейността си при едностепенна система на управление – Съвет на Директорите. Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на Директорите.

- **Наблюдение ефективността на системите за управление на рисковете**

Поради спецификата на дейността си, през 2014 година Дружеството бе изложено на редица рискове, които са представени подробно в Годишния доклад на Съвета на Директорите за дейността на „ФЕИИ“ АДСИЦ през 2014 година, както и в пояснителните бележки към Финансовите отчети на „ФЕИИ“ АДСИЦ за 2014 година. За ефективен контрол, чрез ранно идентифициране, прогнозиране и предприемане на мерки за избягването и минимизирането на рисковете, при спазване на законовите изисквания, „ФЕИИ“ АДСИЦ има сключен договор с обслужващото дружество „Енида Инженеринг“ АД“.

- **Наблюдение на независимия финансов одит**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 15 юли 2014 година Общото събрание на акционерите на „ФЕИИ“ АДСИЦ избира „Делойт Одит“ ООД за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит и заверка на годишния финансов отчет за 2014 година.

Независимият финансов одит беше проведен и изготвен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.

- **Преглед независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона**

През 2014 година бяха наблюдавани и оценявани независимостта на външните одитори и други етични въпроси.

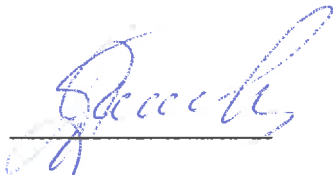
**III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2015 ГОДИНА**

В съответствие с изискванията на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, след преценка на компетентността, ресурсите, независимостта и обективността на външните одитори, Одитният комитет взе решение да препоръча преизбирането на „Делойт Одит“ ООД за независим одитор на финансовите отчети на Дружеството за 2015 година.

17 март 2015 година

гр. София

**ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ” АД СИЦ**



Павлина Димитрова



Маргарита Дякова