

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2022 година

Одитният комитет на ХЕС АД е създаден и функционира съгласно чл.107 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Дейността му на специализиран, наблюдаващ и консултативен орган, се извършва съгласно статута и правилата приети на Годишно общо събрание на акционерите на дружеството през 2017 г.

Одитният комитет изпълнява функциите си в непроменен състав, който с решение на ОСА на ХЕС АД, проведено на 12.05.2022год. е преизбран за нов 5-годишен мандат.

Информацията в този отчет е резултат от дейността на Одитния комитет, целяща да информира ОСА на ХЕС АД как се е провел задължителния одит и как той е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане. Одитният комитет през 2022г. изпълняваше своите функции в следните насоки : наблюдаване процесите по финансово отчитане в дружеството и ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на риска, наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството и преглед на независимостта на регистрирания одитор. В тази връзка работата на Одитния комитет през 2022г. може да се обобщи по следния начин:

Одитния комитет проведе консултативни срещи с главния счетоводител на ХЕС АД. През 2022 година дружеството спазва адекватна финансова дисциплина и отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна и точна информация, която да подпомага контрола върху отделните елементи на финансовите отчети.

Като публично дружество ХЕС АД спазва изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и всички наредби на Комисия за финансов надзор (КФН), отнасящи се за неговата дейност. Редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Изготвените от дружеството междинни и годишни финансови отчети дават подробна информация за резултатите от дейността. Данните са разбираеми, надеждни и отразяват особеностите на дружеството в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Ръководството на дружеството носи отговорност за определяне и управление на рисковете, на които е изложено предприятието във връзка с дейността му. Ежемесечно се извършват финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане на стопанската дейност на предприятието. Съвместно с независимия одитор се извършва постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове за да се предприемат действия за тяхното намаляване. Одитния комитет потвърждава, че през 2022г. системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

В съответствие с изискванията на ЗНФО, дружеството подлежи на задължителен финансов одит.

В тази връзка на заседание проведено на 21.03.2022г. след обсъждане на представените от кандидата документи и на основание чл.108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит, след извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, Одитният комитет изготви Препоръка до Общото събрание на акционерите на ХЕС АД за избор на регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом № 652, издаден от ИДЕС, за извършване проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2022 г. и 2023 г.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от „Константинов Одит“ ЕООД, с отговорен одитор Деян Венелинов Константинов, преизбран на редовно годишно Общо събрание на акционерите на 12 Май 2022 година.

Одитният комитет прие представената Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент(ЕС) № 537/2014г., с която в писмена форма регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом № 652, потвърждава, че е независим от одитираното предприятие. Оценено бе съдържанието на последния годишен Доклад за прозрачност, публикуван на електронната страница на регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО. Одитният комитет установи, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. През изминалата 2022г. регистрираният одитор не е предоставял на дружеството други, допълнителни услуги, за които следва да се изисква предварително одобрение от Одитния комитет по чл.64, ал.3 от ЗНФО.

Одитният комитет наблюдава взаимоотношенията на предприятието с външния одитор, по отношение обхвата на одита, одиторския подход и възнагражденията. Одитният комитет констатира, че процедурата по извършването на независимия одит на годишния финансов отчет, съответства на нормативните изисквания.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и констатира, че независимия финансов одит за 2022 година е проведен законосъобразно, при стриктно спазване изискванията за независим финансов одит на предприятията, съгласно действащото законодателство.

Настоящият отчет е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Годишният отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет проведено на 28.03.2023 г.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифенова

