

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

## на Одитния комитет при ХД "Дунав" АД през 2023 г.

### УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

През 2023 година дейността на Одитния комитет на Холдингово дружество "Дунав" АД гр. Враца бе извършена от Председател – Илияна Иванова и членове – Камелия Лазарова и Клавдия Луканова.

В изпълнение на Наредба № 2 от 07.07.2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, приета с Решение № 93 от 07.07.2020 г. на КПНРО, /обн. ДВ бр. 74 от 21.08.2020 г./, е изготвен и публикуван в специализирания софтуер на Комисията Докладът за дейността на Одитния комитет на ХД "Дунав" АД през 2023 година.

С регистрацията на Одитния комитет в публичния регистър и Комисията и публикуването на Годишния доклад за дейността на ОК през 2023 год., са изпълнени регламентираните с нормативните документи взаимоотношения между ОК и Комисията и са създадени условия за успешна реализация на правомощията на Одитния комитет.

През 2023 г. е извършено още:

- Проведохме планираните заседания;
- Констатирахме, че членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 3 от Закона за независим финансов одит /ЗНФО/ за придобита образователно-квалификационна степен и професионален стаж в областта на счетоводството и одита и на ал. 4, от т.1 до т.4 за независимост от Холдинга;
- Констатирахме, че одиторът, който извършва независимия външен финансов одит на Холдинга, е независим;
- Извършихме периодично наблюдение на счетоводната отчетност и репрезентативни проверки на първичните счетоводни документи;
- Проведохме онлайн консултативна среща с външния одитор във връзка с изготвения и публикуван доклад за дейността на Одитния комитет през 2023 год.
- Дадохме препоръка до Общото събрание на Холдинг "Дунав" АД за избор на външен одитор на Холдинга за 2023 г., в съответствие с

разпоредбата на чл. 108, ал. 1, т. 6 /в сила от 28.02.2020 г./ от ЗНФО и чл. 8, т.4 от Правила за дейността на Одитния комитет на ХД "Дунав" АД, приети с Решение на Общото събрание на Холдинга през 2017 г.

**При проверките констатирахме:**

1. Първичните счетоводни документи в ХД "Дунав" АД са изготвени в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти и са осчетоводявани в хронологичен ред;
2. Счетоводните регистри обхващат всички счетоводни обекти;
3. Счетоводните отчети отразяват достоверно имущественото и финансовото състояние на ХД "Дунав" АД.
4. Изготвените доклади за дейността на Холдинга не противоречат на счетоводните отчети, поради което са основа за вземане на ефективни управленски решения;
5. Констатирахме, че счетоводната политика на Холдинга се прилага и са осигурени контролни дейности, които дават разумна увереност, че рисковете от допускане на нередности и неточности в отчетността са ограничени в допустими граници;
6. Стопанските операции и сделки са законосъобразни, извършени са въз основа на решенията на Общото събрание и са в интерес на Холдинга;
7. Няма заплаха за обезценка или други загуби за вложените от инвеститорите средства в Холдинга.

Председател:.....

*[Signature]*  
/Илияна Иванова/

Членове:.....

*[Signature]*  
/Камелия Лазарова/

Klavdiya  
Digitally signed  
by Klavdiya

.....  
Ivanova

Lukarova  
Lukarova  
05.09

Lukarova  
13:45:13 +03'00'