

доказателства относно извършения от ръководството преглед за обезценка на вземания от населението, и пропитичани от преквърлени вземания по песни от други Дружества.

Одиторското дружество е решило, че извън квалифицираното си мнение няма други ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в доклада.

Допълнително в одиторския доклад одитора е изразил становището си по другата информация, която дружеството представя заедно с финансов отчет – доклад за дейността съгласно чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

При приключване на независимия финансов одит на „Топлофикация ВТ“ АД за 2017 г. „Акаунтинг одитинг“ ООД представи на Одитния комитет допълнителен доклад по чл. 60 от ЗНФО за съответния одит. В този доклад е систематизирана информацията от проведените срещи и комуникация между Одитния комитет и одиторското дружество при планиращия и заключителен одит на дружеството, на които бяха обсъдени одиторската стратегия и план за одита; графика за провеждане на междинен и заключителен одит; нивата на същественост и изпълнение; съществените констатации от одита; ключовите одиторски въпроси и други съществени рискове и въпроси във връзка с одита. Описани са съответно отговорностите на одитора за одита на финансовия отчет на дружеството и отново независимостта на одитора, като изключително важно условие за валидиране на одиторския ангажимент.

Представената одиторска програма за провеждане на одита за 2017 г. по наше наблюдение и комуникация са изпълнени коректно. Одитният комитет констатира, че извършването на независимия финансов одит на дружеството от „Акаунтинг одитинг“ ООД е изпълнено отговорно и в съответствие с нормативните изисквания.

Следва да се отбележи, че при извършване на одита за 2017 г. независимия одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем че тези системи в дружеството функционират ефективно. Ръководството на дружеството, както и неговите отговорни служители са оказали пълно съдействие на регистрирания одитор, като са представили навреме и в пълнота всички изискани по време на одита документи и друга информация.

Наред с това, следва да се отбележи редовната комуникация на Одитния комитет с ангажирания одиторски екип, която допринесе за по-добрата ни информираност относно специфичните изисквания при одиторския процес и най-вече значението на съответните параграфи, включени в одиторските доклади относно финансовите отчети на дружеството. По този начин, ние като членове на Одитния комитет бяхме улеснени и допълнително убедени в допълнителната стойност и значение на външния финансов одит за подобряване на качеството на финансовата информация в дружеството и съответно за засилване на доверие на потребителите на тази информация.

Пълният комплект на одитираните годишни финансови отчети на дружеството, заедно с другата информация към тях бе одобрен и приет от Съвета на директорите след съгласуване с Одитния комитет.

Към датата на настоящия отчет Одитният комитет е провел процедура за избор на независим одитор на финансовия отчет на дружеството за 2018 г. въз основа на която е изготвил предложение до е за избор на „Акаунтинг одитинг“ ООД за регистриран одитор на дружеството за 2018 г. за период от 1 година. В случай на одобрение на това предложение от страна на ОСА, това ще представлява трети пълен непрекъснат ангажимент на „Акаунтинг одитинг“ ООД за зължителен одит на „Топлофикация ВТ“ АД.

Този отчет на Одитния комитет на „Топлофикация ВТ“ АД е изготвен в съответствие с чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване - Общото събрание на акционерите.

Настоящият отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание, проведено на 21.05.2018 г.

В. Гърново, 21.05.2018 г.

Председател на Одитния комитет:

Членове на Одитния комитет:

1 .....  
2 .....