ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ПРОУЧВАНЕ И ДОБИВ НА НЕФТ И ГАЗ"АД,
ЗА 2018г.

Настоящият доклад на одитния комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, за 2018г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основана на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2018г.

I. Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2018г. ръководството на „Проучване и добив на нефт и газ"АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието.

То се е придържало към дестващите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. 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.

В съотвествие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Проучване и добив на нефт и газ"АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа – "Българска фондова борса"АД, през 2018г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръковоството на „Проучване и добив на нефт и газ"АД през 2018г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Управителния и Надзорния съвет на дружеството.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, за здравословни и безопасни условия за труд в

дружеството. И през 2018г. в дружеството работи и се поддържа Интегрирана система за управление по ISO 9001:2015 и OHSAS 18001-2007.

На основание на гореизложеното Одитния комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

II.Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2018г. ръководството на „Проучване и добив на нефт и газ"АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад и в Консолидирания годишен доклад за дейността на дружеството за 2018г., изготвен и представен от Управителния съвет на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2018г. Управителния съвет на дружеството е реализирало целесъобразни действия по закупуването на нова техника и други инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

III.Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независими финансов одит, в началото на 2019г. е извършен независим финансов одит на „Проучване и добив на нефт и газ"АД за финансовата 2018г. от регистриран одитор – одиторско дружество „Грант Торнтон" ООД.

Специализираното одиторско предприятие е избрано за независим одитор на дружеството за 2018г. от Общото събрание на акционерите на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, проведено през 28 юни 2018г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Надзорния съвет на дружеството и на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Проучване и добив на нефт и газ"АД, констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Проучване и добив на нефт и газ"АД в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистриран одитор – одиторско дружество „Грант Торнтон" ООД, изцяло покрива изискванията за

независимост на регистрирания одитор на „Проучване и добив на нефт и газ"АД. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрираните одитори е от 2018г.

Независимият одитор на дружеството информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на дружеството извън одита през 2018г. и обсъди с Одитния комитет всички препоръки към ръководството на дружеството във връзка с дейността на дружеството занапред.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

НИКОЛА ПЕТРОВ СТОИЛОВ - .....

НИНА ЙОРДАНОВА ЯНИНСКА - .....

МИХАЕЛА МИРОСЛАВОВА СТОЯНОВА - .....