

ДОКЛАД
на
Одитния комитет на МЕДИКА АД

Настоящият доклад на Одитния комитет на МЕДИКА АД (дружеството) за 2011 година е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на Медика АД включват:

- наблюдение на процесите по финансовото отчитане в дружеството;
- наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете;
- наблюдение на извършвания независим финансов одит на предприятието.

Въз основа на получената първична информация, проведените детайлни 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 Медика АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2011 година.

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

През 2011 г. ръководството на Медика АД е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие.

Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на органите за управление.

Основните положения от счетоводната политика на дружеството са подробно представени в Приложенията към Годишния неконсолидиран финансов отчет за 2011 г.

Одитният комитет на Медика АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и строго контролирани процеси по финансово отчитане.

II. Ефективност на вътрешния контрол.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил основен приоритет в дейността на Ръководството на Медика АД през 2011 г. Системата за вътрешен контрол е детайлно представена в Годишния доклад за дейността.

Одитният комитет на дружеството констатира, че системата за вътрешен контрол на Медика АД позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

III. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2011 г. Ръководството на Медика АД е осъществявало ефективно управление на рисковете за дружеството чрез прилагането на системен подход за тяхното прогнозиране и контролиране.

Подробно описание на кредитен, ликвиден, пазарен и капиталов риск се съдържат в Приложението към Годишния неконсолидиран финансов отчет за 2011 г. на Медика АД.

Одитният комитет на Медика АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

IV. 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 и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията на Закона за независим финансов одит, в началото на 2012 г. е извършен независим финансов одит на Медика АД за 2011 г. от Специализирано одиторско предприятие АФА ООД, редовно избран за независим одитор от


Общото събрание на акционерите на Медика АД, проведено през 2011. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане, ще бъде представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независим финансов одит, Одитният комитет на Медика АД констатира, че Независимият финасов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Медика АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че АФА ООД изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на Медика АД.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Даниела Христова: 

Диана Димитрова: 

Иван Танев: 