

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА

АКЦИОНЕРИТЕ НА БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД ПРЕЗ 2013 Г.**

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на Български фонд за дялово инвестиране АД през 2012 г. е съставен на основание чл. 40 л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на Български фонд за дялово инвестиране АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 13.02.2012 г. , като функциите на одитния комитет се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството съгласно чл.40ж , ал.1 от ЗНФО.

В дейността си Одитният комитет се ръководи от приетите на първото му заседание Правила за дейността на Одитния комитет на дружеството. В тях са формулирани целите, функциите, принципите на функциониране на Одитния комитет в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно Правилата за дейността на Одитния комитет, през отчетния период дейността му бе насочена към изпълнение на:

- **Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството**
- През отчетния период се провеждаха регулярни заседания на Одитния комитет, на които се извършваше преглед на междинните финансови отчети на дружеството и Годишния финансов отчет. Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които представя в Комисията по финансов надзор и разкрива пред обществеността посредством електронните системи e-register и Darikfinance.bg в законоустановения срок.
- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете на Дружеството**
  - ✓ В дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Съвета на директорите и намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

- ✓ Дружеството има едностепенна система за управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица.
- **Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството**
  - ✓ Общото събрание на акционерите избра за независим одитор на Български фонд за дялово инвестиране АД за 2013 г. да бъде Мариана Михайлова, регистриран одитор №0203/1993 г.
  - ✓ Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.
- **Приемане на доклада на независимия одитор**
  - ✓ Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2013 г. и го прие единодушно без забележки.
- **Изготвяне и предоставяне на препоръка относно избора на регистриран одитор, които да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2014 г.**
  - ✓ Одитният комитет регистрира наличие на разбирателство между одитора, ръководството на дружеството и финансово – счетоводния отдел на дружеството. Въз основа на тази констатация и на основание чл. 40 к от ЗНФО, Одитният комитет прави препоръка на Съвета на директорите за регистриран одитор на Български фонд за дялово инвестиране АД за отчетната 2014 г. да бъде Мариана Михайлова, регистриран одитор №0203/1993 г.

Борислав Михов

Председател на Одитния комитет на

Български фонд за дялово инвестиране АД