

ДО

„Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ

гр. Севлиево, ул. Стефан Пешев 87

**На вниманието на:** Самир Мутишев- представляващ „Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ

**Уважаеми Г-н Мутишев,**

На провелоото се събрание на одитния комитет на „Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ, бе обсъден и приет годишния доклад на комитета. Бяха разгледани и дискутирани:

- Процесите по финансовото отчитане в предприятието.
- Ефективността на системите за вътрешен контрол.
- Ефективността на системата за управление на рисковете.
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
- Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

Приложено Ви представяме годишния доклад на Одитния комитет.

**Председател на Одитния комитет:**

**Ирена Китанова:**

.....



**ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТНА  
„ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ**

**ЗА 2023 г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, за 2023 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ 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.

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

През 2023 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е прилагало последователна адекватна 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 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 съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2023 г. „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса” АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

## **Ефективност на системите за управление на рисковете**

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2023 г. ръководството на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2023 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

## **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 за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, през финансовата 2023 г. е извършен независим финансов одит на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ от сертифициран одитор Моника Асенова Регистриран одитор, отговорен за одита от „Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество рег. №168.**

Независим одитор на дружеството за 2023 г. е избран от Общото събрание на акционерите на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ. В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ констатира, че независимият 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 „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че сертифицирания одитор Моника Асенова Регистриран одитор, отговорен за одита от „Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество рег. №168, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ.