

**“ТУРИН ИМОТИ” АДСИЦ**  
**ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**  
**за 2019 г.**

**НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ТУРИН ИМОТИ“ АДСИЦ ЗА 2019 Г. Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧАСТ ЧЕТВЪРТА „ОДИТЕН КОМИТЕТ В ПРЕДПРИЯТИЯТА ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС“ ОТ ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, ОБН. ДВ, БР. 95 ОТ 29.11.2016 Г.**

## **I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Одитният комитет на „Турин имоти“ АДСИЦ“ е в състав:

1. Марияна Минчева Георгиева – Председател
2. Ивайло Иванов Деведжиев – Член
3. Бойко Цветков Ботев – Член.

Одитният комитет е избран на проведеното на 02.06.2017 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Турин имоти“ АДСИЦ.

## **II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2019 г.**

Одитният комитет на “ТУРИН ИМОТИ” АДСИЦ в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит изпълнява следните функции:

- Информира органите на управление или контрол на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
- Наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
- Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
- Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор; когато предприятието разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на общото събрание на акционерите или съдружниците възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- Уведомява чрез своя председател Комисията, както и органите на управление или контрол на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;
- Отчита дейността си пред органа по назначаване;
- Изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисията в срок до 31 май годишен доклад за дейността си; докладът се изготвя по форма и със съдържание съгласно приета от Комисията наредба.

Въз основа на получената информация и проведени професионални анализи, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитния комитет на “ТУРИН ИМОТИ”



АДСИЦ формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2019 г.

### **1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието и ефективност на системите за вътрешен контрол**

През 2019 г. ръководството на дружеството е продължило да прилага последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено да контролира процесите по финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС и МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Дружеството разполага с подробна и адекватна счетоводна политика, утвърдена от Съвета на директорите в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 2 на КФН. Всички отчети на дружеството са изготвени и публикувани в законоустановените срокове, съгласно ЗППЦК, с което е спазено изискването за тяхното разкриване пред регулаторите и Обществеността, т.е. за тяхната публичност.

Одитния комитет е надлежно запознат със съдържанието на тримесечните и годишния отчети, като в тази връзка същите са предварително обсъдени между неговите членове и комуникирани с ръководството от гледна точка на пълнота на информацията в тях и съответствие на съдържанието на всеки документ от комплекта за тримесечно и годишно финансово отчитане.

Като обобщение на процеса на задължителния финансов одит на дружеството за 2019 г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството за отчетния период.

### **2. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна среда и системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане**

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на дружеството. Налице е изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

„Турин имоти“ АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав от трима души. Съветът на Директорите (Ръководството) носи отговорност за управление на рисковете. Именно ръководството е отговорно за идентификацията, оценката и предприемането на коригиращи действия за елиминиране и/или намаляване на съответния риск, а също така и за последващ мониторинг върху изпълнението и резултатите от предприетите действия. Процесът на управлението на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рискове.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за управление на финансовите рискове, идентифицирани от ръководството. Основните рискове за дружеството през изминалата 2019 г. са рисковете свързани с бизнеса и кредитния риск, които са оповестени във финансовия отчет на дружеството.

### **3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието и извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и етичния кодекс на**



**професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.**

Резултатите от задължителния одит са подробно представени в Одиторския доклад на независимия одитор за 2019 година. В него е изразено мнение, че финансовият отчет на Дружеството за 2019 г. представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2019 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). По подробна информация за същността, процедурите и резултатите от извършения одит може да бъде открита в Доклада на независимия одитор, който е представен на Одитния комитет и ще се представи пред Общото събрание на акционерите.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 26.06.2019 г. редовното Общо събрание на акционерите на “ТУРИН ИМОТИ” АДСИЦ, е избрало г-жа Янка Павлова Диманчева, диплома 0404/1997г. от Института на дипломираните експерт - счетоводители да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

Одитният комитет извърши преглед на независимостта на избрания регистриран одитор и констатира, че избраният регистриран одитор за 2019 г. отговаря на всички критерии за независимост в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 г. Регистрираният одитор е представил декларация за независимост при приемане на одиторския ангажимент и към момента на приключването му.

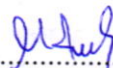
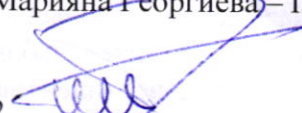
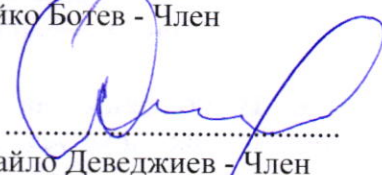
Съгласно изискването на чл. 62, ал. 1 от ЗНФО, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

**III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2020 Г.**

В изпълнение на Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството, Одитният комитет на “ТУРИН ИМОТИ” АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2020 г. да се извърши от г-жа Янка Павлова Диманчева, диплома 0404/1997г. от Института на дипломираните експерт -счетоводители.

15.04.2020 г.  
гр. София

**ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

1.   
Марияна Георгиева – Председател
2.   
Бойко Богев - Член
3.   
Ивайло Деведжиев - Член