

**ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „РОЙ ПРОПЪРТИ ФЪНД” АДСИЦ
ЗА 2019 г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „Рой Пропърти Фънд” АДСИЦ, за 2019 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Рой Пропърти Фънд” 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 2019 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 „Рой Пропърти Фънд” 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 „Рой Пропърти Фънд” 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 2019 г. „Рой Пропърти Фънд” 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 2019 г. ръководството на „Рой Пропърти Фънд“ 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 2019 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, в резултат на разпространението на нов корона вирус (сovid -19) в световен мащаб, през третото тримесечие на 2019 г. е извършен независим финансов одит на „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ за финансовата 2019 г. от регистриран одитор Златка Тодорова Капинкова.

По молба на Съвета на директорите на „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ е назначена Златка Тодорова Капинкова за регистриран одитор на дружеството за 2017 г., с индивидуален номер: 0756 по регистъра на регистрираните одитори към Института на дипломираните експерт – счетоводители, с Акт за за назначаване на регистриран одитор от 22.02.2018 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен 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 „Рой Пропърти Фънд“ 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 „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистрираният одитор Златка Тодорова Капинкова с индивидуален номер: 0756, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Илия Нешев Каранешев

Мариана Николаева Василева

Александър Пламенов Панайотов

