

**Доклад**  
**за дейността на вътрешния одит**  
**в структурата на АКТИВ Пропъртис АДСИЦ**  
**към 31.12.2011**

Дата: 15.3.2012г.  
София

Утвърден на заседание на одит комитета при Актив пропъртис АДСИЦ.

Подпис: 1. Стоян Стефанов Лилев  
2. Дилян Пейчев Панев  
3. Димитър Георгиев Русев

За изминалата година комитетът по вътрешен одит към Актив Пропъртис АДСИЦ отчита извършването на следните дейности в съответствие с обсъдения и приет за изпълнение план за одит и подобряване на дейностите по управление на риска в дружеството.

*Относно задача RA 2009/3 — пренесена от 2009*

*Име: Проверка на методи и системи за архивиране на важна счетоводна и акционерна информация.*

**2010/1**

Проучване на пазара за съхранение на хартиения архив на дружеството сред доставчици на подобен род услуги. Критерийте следва да са наличие на пожарообезопасен склад, добре обучен персонал за действия по опазване на архивни единици, задължително наличие на електронен интерфейс и поддържане на паралелна база данни от сканирани единици и отдалечен достъп до тях през интернет. Допълнителна сигурност би представлявало наличието на застраховка „Професионална отговорност“ на изпълнителя на дейността.

Одитният комитет намира, че подобно прехвърляне на дейността на независими подизпълнители ще гарантира по-трайно и надеждно запазване на архивните единици.

### **ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ПРОЕКТА – 2011/1**

Във връзка с изпълнение на препоръка RA2009/3 Одитният комитет извърши проучване сред наличните доставчици на услугата „електронно архивиране и онлайн достъп“. Заключение на Одитния комитет е, че независимо от очевидните преки ползи от услугата на този етап разходите за въвеждане на услугата представляват материално увеличение на разходите за външни услуги и препоръчва проекта да не се изпълнява на този етап. Констатацията на Одитния комитет е, че в управлението на архивната дейност са налице добри практики за дублиране и запазване на документацията и че публичната част от решенията на изпълнителното ръководство и комуникацията с регулаторните органи е надеждно съхранена и в електронен архив, обществено достъпен на сайта на фонда.

### **2010/2**

*Оповестяване на решения, публикуване и достъп.*

Одитният комитет отчита, че дружеството изпълнява в срок оповестяването на дейността в рамките наложени от изискванията на КФН. С цел допълнително подобрене се отправя препоръка за изместване на хоствания сайт на компанията при професионален и заплатен доставчик на услугата с цел постигане на пазарно-наложена и определена с договор отговорност и предизвестимост при обслужването на тази дейност. Одитният комитет приема виждането, че повишена самостоятелност на електронния сайт и подобряване на наличните интернет интерфейс и система за връзка с медийте ще доведе до още по-бързо оповестяване на важни факти от дейността на дружеството и ще засили доверието на инвеститорите и очакваното обслужване от медийните партньори.

### **ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ПРОЕКТА – 2011/2**

Одитният комитет отчита изпълнението на проекта като успешно. Новият сайт на компанията предоставя навременна и точна информация за всички важни обстоятелства в дейността на компанията и препоръчва на ръководството на фонда да запази добрите практики, установени с развитието на този проект.

## **ПРЕГЛЕД на 2011 година**

В изпълнение на задачите си по преглед и оценка на извършваната дейност Одитният комитет отчита, че дейността на компанията през 2011-та година съответства на утвърдените цели и планове.

Прегледът на оперативната дейност не показва наличието на предупреждения за възможност от внезапни и необратими обстоятелства, които биха могли да окажат материално въздействие върху активите на компанията.

За изминалия годишен период компанията не е предприемала смени на основни партъори и контрагенти-доставчици, не са планирани и извършвани промени в бюджет, счетоводна и друга политика. Единствена материална промяна в счетоводната политика е промяна отчитане на тантиемите за управителя от метода „за сметка на собствен капитал“ към метод „текущи разходи за управление“. Одитният комитет подкрепя това решение и намира, че възприетия нов метод съответства в по-пълна степен на възприетите счетоводни практики в компанията.

През 2011 година във фонда няма одобрявани и извършвани извънредни решения и свързани с тях разходи без одобрението на Съвета на директорите.

През изминалия период Компанията няма съставени административни актове за нарушения от контролни органи.

### **ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2012 г.**

В изпълнение на чл.40к от 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 за 2011 г., Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2012 г. да се извърши от Мария Павлова Гюрова, регистрационен № 139 от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Изготвил:

Стоян Лилев  
Председател Одит Комитет  
към „Актив Пропъртис“ АДСИЦ