

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

ЗА 2020 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, за 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 съдържа в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2020 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 2020 г. е извършен независим финансов одит на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ от сертифициран одитор Валя Ненова Николова от „Приморска Одиторска Компания“ ООД, с рег. № 086.

Независим одитор на дружеството за 2020 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 Валя Ненова Николова от „Приморска Одиторска Компания“ ООД, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Ирена Алексиева Китанова:

Катерина Христова Христова:

Йорданка Петкова Цветанова:



.....
.....
.....