

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет на ИНВЕСТОР.БГ АД, ЕИК 130277328, за 2017 г.

№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	Три души
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	1. Валентина Борисова Димитрова – висше икономическо образование, степен „магистър“ 2. Маргарита Сашкова Андонова – висше икономическо образование, степен „магистър“ 3. Пепа Петрова Димитрова – висше икономическо образование, степен „магистър“
3.	Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет.	05 май 2017 год.
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	Три заседания
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	По време на извършването на одита на финансовите отчети за 2017 г. Одитният комитет проведе срещи с независимия одитор в лицето на специализираното одиторско предприятие „Ес Еф Одит“ ЕООД – неговият представляващ Георги Калоянов, и с ръководството на Дружеството. Одитният комитет се запозна със стратегията на одитния процес, оценените рискове и ниво на същественост, свързани с финансовия отчет, получи информация за констатациите и препоръките на одитора.
6.	Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор.	Избраният одитор Георги Калоянов, като представляващ специализираното одиторско предприятие „Ес Еф Одит“ ЕООД, е препоръчал и одитния комитет е приел, отговорен за одита на Дружеството от името на одиторското предприятие да бъде Даниела Григорова – регистриран одитор.
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	05.05.2017 г. при избора на одитор за 2017 год.
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран	Подборът за назначаване на регистрирана одитор е проведен от

	одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание?	одитния комитет на Инвестор.БГ АД.
9.	Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	Поканени регистрирани одитори – 3 бр. Получени оферти – 3 бр.
10.	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	Общото събрание е избрало одитора, предложен от Управителния съвет, изпълняващ функциите на одитен комитет .
11.	Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	„Ес Еф Одит“ ЕООД
12.	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	Пети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит.
13.	Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество).	Даниела Григорова
14.	Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)?	Първа година
15.	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	За да се избегнат всякакви съмнения относно независимостта на одиторското предприятие, одитния комитет е възприел политика за работа с „чисто одиторско предприятие“. В този смисъл възможността за предлагане, одобряване и приемане на услуги извън финансовия одит са неприложими.
16.	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Неаудитни услуги не се предоставят от избрания за задължителен финансов одит одитор на Инвестор.БГ АД.
17.	Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидиран (когато е приложимо) финансов отчет.	Общо възнаграждение в размер на 27 900,00 лв. без ДДС за одит на индивидуален и консолидиран финансов отчет.
18.	Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от	неприложимо

	одитора по задължителен финансов одит.	
19.	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	неприложимо
20.	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неодитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	Не са постъпвали искания за неодитни услуги.
21.	Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор.	Не са установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.
22.	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	<ul style="list-style-type: none"> - Инвестор имоти нет ООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Инвестор пулс ООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Инвестор ТВ ЕООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Бранд ню айдиъс ЕООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет. - Висше училище по застраховане и финанси - независим финансов одит на индивидуален финансов отчет. - Висше училище по застраховане и финанси АД - независим финансов одит на индивидуален финансов отчет.
23.	Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен от одитния комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.	Не са настъпили обстоятелствата, посочени в чл. 66 ал.2 от Закона за независимия финансов одит.
24.	Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажименти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.	Няма решения във връзка с обстоятелства, посочени в чл. 66 ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.
25.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за	Един път

	да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	
26.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане?	Един път
27.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	Три пъти
28.	Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това?	да
29.	Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори?	Извършена беше проверка от наша страна във връзка с прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) №537/2014 г. Последната проверка на одиторското дружество е извършена от Комисия за публичен надзор на регистрираните одитори (КПНРО) през м.април 2018 г. и е приключила с оценка „А“.
30.	Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие?	Външният одитор е обсъждал с одитния комитет следните въпроси, свързани с одита: <ul style="list-style-type: none"> - осъществени през периода придобивания във вид на инвестиции в дъщерни предприятия; - оповестявания.
31.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на ефективността по отчитане на финансовото състояние.
-	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление	През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на системата за вътрешен контрол и управление на риска.

	на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	
32.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на дейността по вътрешен одит.
33.	Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки?	През предходната година не са давани препоръки.
–	Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение дейността на външния одитор.	Към момента на издаване на настоящия доклад не са установени проблемни области по повод изпълнението на функциите на одитния комитет по отношение на дейността на външния одитор.
34.	Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.	Не е установена друга информация, която одитния комитет да счита за необходимо да оповести в настоящото.

Докладът е приет с Решение на одитния комитет от 04.05.2018 г

Председател:



(*Валентина Димитрова*)