

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ“ АД

**ДОКЛАД**  
на Одитния комитет на „Български транспортен холдинг“ АД  
за 2017 г.

**Уважаеми акционери,**

В изпълнение на изискванията на Закона на независимия финансов одит и решение на Общото събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД, бе създаден Одитен комитет на „Български транспортен холдинг“ АД.

Основните функции на Одитния комитет съгласно Закона за независимия финансов одит са:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и на системите за управление на рисковете в Дружеството.
3. Наблюдава независимия финансов одит в Дружеството.

Въз основа на получената първична информация, проведените професионални разговори и експертни дискусии и в съответствие със Закона за независимия финансов одит, Одитния комитет на „Български транспортен холдинг“ АД прави следните констатации и препоръки за дейността на Дружеството.

**1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството**

„Български транспортен холдинг“ АД е възложил дейностите по финансово-счетоводно отчитане на обслужващо дружество – „Трансфинанс“ ООД с Управител Рангел Стоев Динов. При осъществяване на дейността си „Трансфинанс“ ООД прилага утвърдената от ръководството на „Български транспортен холдинг“ АД Счетоводна политика, изгорвена съгласно Закона за счетоводството и в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Приетата счетоводна политика се прилага както при изготвяне на индивидуалния отчет на Дружеството, а така също и при изготвяне на консолидирания отчет на Групата.

„Трансфинанс“ ООД предоставя периодична финансова информация за състоянието на Дружеството. За нуждите на счетоводното отчитане се използва счетоводен програмен продукт. Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан. Счетоводните регистри се водят аналитично, което дава възможност във всеки един момент Ръководството да разполага с необходимата информация за ефективно

осъществяване на управлението на Дружеството. Изготвят се периодични и годишен индивидуални и консолидирани финансови отчети.

## **2. Ефективност на Системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете**

Вътрешния контрол се осъществява от Ръководството на дружеството. Определени са срокове за изготвянето на финансовите отчети. Органите на управление отговарят за съставянето, своевременното изготвяне, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и годишните долади за дейността към тях, както и за целесъобразното управление на активите.

Изградена е Мениджърска информационна система, чрез която ежедневно се извършва наблюдение от страна на Управителен и Надзорен съвет с цел предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и нередности. Системата подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционни и юридически рискове за Дружеството.

## **3. Наблюдение независимия финансов одит в Дружеството.**

За регистриран одитор на Дружеството за 2017 г. е избран регистриран одитор Стоян Величков Тинчев. Одитът е проведен през м. февруари-март 2018 г.

За своята дейност г-н Тинчев е представил на Одитния комитет доклад за извършения одит на годишните /неконсолидиран и консолидиран/финансови отчети за 2017 г. , както и допълнителен доклад съгласно чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на Регламент(ЕС) № 537/2014.


Одитния комитет извърши и проверка на независимостта на регистрирания одитор и не констатира форми на зависимости между него и дружеството.

Одитния комитет не установи предоставянето на други услуги, освен одита за 2017 г.

В заключение, Одитния комитет констатира, че одитът е проведен при спазване изискванията на ЗНФО. Одиторската услуга е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на Дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6, Одитния комитет препоръчва независимия финансов одит за 2018 г. да бъде извършен от регистриран одитор Стоян Величков Тинчев.

Пловдив, 09. 03. 2018 г.

  
.....  
Ивелина Танковска  
/Председаел на Одитния комитет  
На „Български транспортен холдинг“ АД