

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет
на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД, ЕИК 115090481,
за периода от 10 март 2018 г. до 11 април 2019 г.

№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	Трима души
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	1. Председател: Ивелина Танковска – висше икономическо образование – магистър 2. Христо Димитров – висше икономическо образование – магистър 3. Костадин Костадинов – висше икономическо образование – магистър
3.	Дата на приемане на статута на одитния комитет.	10 май 2017
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	Пет
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	Оценка на: - независимостта на регистрирания одитор; - адекватност и честота на комуникацията с одитора; - обхвата и времевата рамка на одита; - използваната методология; - възприетия количествен праг на същественост; - посочени от одитора значими пропуски в системата за вътрешен контрол и съществени въпроси, свързани със спазване на законови и подзаконови актове; - одит на приблизителни оценки и преценки на ръководството; - обхват на консолидационните процедури; - одиторски заключения и изразеното мнение.
6.	Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор.	Пореден одит за четвърта година; установена независимост на одитора; адекватна професионална и икономически целесъобразна оферта в писмото и договора за приемане на одиторски ангажимент
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	11 април 2019
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен?	Да

9.	Колко регистрирани одитори са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	Един – продължаващ ангажимент.
10.	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	Да
11.	Предложение за избор на регистриран одитор.	Стоян Тинчев – рег.№ 151
12.	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор.	Една година.
13.	Колко време изпълнява функцията настоящият регистриран одитор	Четири последователни години
14.	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо. Не са искани неаудитни услуги от одитора.
15.	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо.
16.	Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет.	4700.00 (Четири хиляди и седемстотин) лева.
17.	Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо. Не са договаряни такива услуги.
18.	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	Неприложимо.
19.	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	Неприложимо.
20.	Информация за установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.	Няма установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.
21.	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	Неприложено. Няма такива.
22.	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.	Неприложимо.
23.	Информация за решенията) 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.	Неприложимо.

24.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатираните слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	Пет
25.	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?	Веднъж
26.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	Три
27.	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
28.	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?	Неприложимо.
29.	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?	Да
30.	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.	Неприложимо. Не е имало необходимост.
31.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Не. Не е имало необходимост.
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.	Не. Не е имало необходимост.
33.	Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки?	Неприложимо. Не е имало препоръки от предходния одитен комитет.

34.	Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение дейността на външния одитор.	Няма.
35.	Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.	Няма.

Докладът е приет с Решение на одитния комитет от 11. 04. 2019 г.

Председател: 

Ивелина Танковска
(име и фамилия)