

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ПРЕДПРИЯТИЕ ОТ
ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС /ПОИ/
ЗА 2021 ГОДИНА

1. Наименование на предприятието *

"БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ" АД

2. ЕИК на предприятието *

115090481

3. Адрес на управление на предприятието *

4000, гр. Пловдив, бул. Христо Ботев 82, ет. 5, office@bthold.com

4. Категория на предприятието от обществен интерес – съгл. пар. 1, т. 22 ДР ЗСч. *

- предприятия, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз;
- кредитни институции;
- застрахователи и презастрахователи;
- пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове;
- инвестиционни посредници, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
- колективни инвестиционни схеми и управляващи дружества по смисъла на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
- финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
- Холдинг Български държавни железници - ЕАД, и дъщерните му предприятия; Национална компания Железопътна инфраструктура;
- търговско дружество, чиято основна дейност е да произвежда и/или да пренася, и/или да продава електроенергия и/или топлоенергия и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
- търговско дружество, чиято основна дейност е да внася и/или пренася, и/или разпределя и/или транзитира природен газ и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
- ВиК оператор по смисъла на чл. 2, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, което е средно или голямо предприятие съгласно ЗСч;
- неприложимо.

5. Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ-София“ АД или на регулиран пазар на държава членка, моля посочете икономическия сектор, към който принадлежи основния предмет на дейност на предприятието *

- селско, горско и рибно стопанство;
- добивна промишленост;
- преработваща промишленост;
- производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива;
- доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване;
- строителство;
- търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети;
- транспорт, складиране и пощи;
- хотелиерство и ресторантьорство;
- създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения;
- финансови и застрахователни дейности;
- операции с недвижими имоти;
- професионални дейности и научни изследвания;
- административни и спомагателни дейности;
- други дейности.

6. Телефон за контакт с председателя на одитния комитет *

032 638420

7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет *

okbthold@gmail.com

8. Категория на предприятието според неговата големина, съгласно ЗСч *

- микро (балансова стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души);
- малки (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);
- средни (балансова стойност на активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души);
- големи (балансова стойност на активите над 38 млн. лв., Нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души).

9. Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година *

- новоучредено;
- действащо;

- не осъществява дейност;
- придобило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- загубило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- с отнет лиценз от съответния регулаторен орган;
- в несъстоятелност;
- в ликвидация;
- преобразувано;
- друго.

10. Брой заседания на одитния комитет през отчетната година. *

- 1
- 2
- 3
- повече от 3

11. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление? *

- 0
- 1
- 2
- 3
- повече от 3

12. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество? *

- 0
- 1
- 2
- 3
- повече от 3

13. Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС? *

- да
- не

14. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

- да
 не

15. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

- да
 не

16. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита *

- да
 не

17. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

- да
 не

18. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

- да
 не

19. Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент? *

- да
 не

20. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО? *

- да
 не

21. Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО? *

- няма препоръки;
- има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството;
- има препоръки, предприети са действия от одитният комитет, но не са възприети от ръководството;
- има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството.

22. През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество? *

- одитният комитет;
- комисия по назначаване от предприятието;
- ръководството;
- не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;
- продължен ангажимент с одитора от предходната година;
- извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;
- друго.

23. Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- 0
- 1
- 2
- 3
- повече от 3

24. Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- одитният комитет;
- комисията по назначаване от предприятието;
- ръководството;
- не е правена препоръка за избор на одитор;
- друго.

25. Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? *

- 0
- 1
- 2
- повече от 2

26. Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? *

- да
- не

27. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Вид на одитор: *

- индивидуална практика
- одиторско дружество
- одиторско дружество при съвместен одит

28. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Име на одитор/Наименование на одиторско дружество *

Стоян Величков Тинчев

29. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО. *

Рег. № 151

30. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Наименование на второ одиторско дружество при съвместен одит *

Неприложимо

31. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО на второто одиторско дружество при съвместен одит. *

Неприложимо

32. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието? *

- от 2020 г.
- от 2019 г.
- от 2018 г.
- от 2017 г.
- от 2016 г.
- от 2015 г.

- от 2014 г.
- от 2013 г.
- от 2012 г.
- друга година
- от 2020 г. (при съвместен одит)
- от 2019 г. (при съвместен одит)
- от 2018 г. (при съвместен одит)
- от 2017 г. (при съвместен одит)
- от 2016 г. (при съвместен одит)
- от 2015 г. (при съвместен одит)
- от 2014 г. (при съвместен одит)
- от 2013 г. (при съвместен одит)
- от 2012 г. (при съвместен одит)
- друга година (при съвместен одит)

33. С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество? *

- 1 година
- 2 години
- 3 години
- 4 години
- 5 години
- 6 години
- 7 години
- повече от 7 години
- 1 година (при съвместен одит)
- 2 години (при съвместен одит)
- 3 години (при съвместен одит)
- 4 години (при съвместен одит)
- 5 години (при съвместен одит)
- 6 години (при съвместен одит)
- 7 години (при съвместен одит)
- повече от 7 години (при съвместен одит)

34. За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор? *

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- повече от 7
- 1 година (при съвместен одит)
- 2 години (при съвместен одит)
- 3 години (при съвместен одит)
- 4 години (при съвместен одит)
- 5 години (при съвместен одит)
- 6 години (при съвместен одит)
- 7 години (при съвместен одит)
- повече от 7 години (при съвместен одит)

35. Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор? *

- да
- не

36. Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество? *

- да
- не

37. Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор? *

- да
- не

38. Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година? *

в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на одитираното от него предприятие, на дъщерните му предприятия, на предприятието майка допълнителни услуги, общата сума на възнагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години.

общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес през всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15% от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата

заплахата, свързана с личен интерес (заплахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор)

заплахата от проверка на собствената работа (заплахата, че регистрираният одитор няма правилно да оцени последиците от предходна преценка, или дейност, или услуга, извършвана от него или от друго лице в рамките на одиторското предприятие, на когото той ще разчита при формиране на преценка като част от задължителния финансов одит)

заплахата от застъпничество (заплахата, че регистрираният одитор ще подкрепя позицията на ръководството на одитираното предприятие до степен, при която обективността му ще бъде поставена под съмнение)

заплахата от фамилиарност (заплахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интересите или твърде толерантен към неговата работа)

заплахата от сплашване (заплахата, че регистрираният одитор ще бъде възпрепятстван от това да действа обективно поради действителен или възприеман като такъв натиск, включително опитите да се окаже неправомерно влияние върху регистрирания одитор)

друго

неприложимо

Не е имало заплахата.

39. Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители? *

да

не

неприложимо

Не е имало заплахата.

40. В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им? *

- ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад;
- прекратяване мандата на одитора;
- друго;
- неприложимо.

Не е имало заплаха.

41. През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит? *

- да
- не

42. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието? *

- да
- не

43. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието? *

- да
- не

44. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието? *

- да
- не
- неприложимо

45. Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции. *

- комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието
- комуникация с одитора
- недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора
- друго
- няма

46. Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад? *

- да
- не

47. Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия? *

- ключови одиторски въпроси;
- параграф за обръщане на внимание;
- изразеното мнение;
- базата за изразяване на мнение;
- изявлението относно принципа „действащо предприятие“;
- друго;
- неприложимо.

48. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Ивелина Асенова Танковска

49. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

50. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

- да
- не

51. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

- да
- не

52. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
- от по-рано

53. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Христо Георгиев Димитров

54. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

55. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- да
- не

56. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- да
- не

57. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
- от по-рано

58. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Костадин Славчев Костадинов

59. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2

- 3
- 5
- повече от 5
- неприложимо

60. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- да
- не
- неприложимо

61. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- да
- не
- неприложимо

62. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
- от по-рано
- неприложимо

63 . МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на числеността на екипа. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

64. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажимента. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

65. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Независимост на екипа. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

66. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

67. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажимента. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

68. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Обхват на комуникацията на екипа екип с одитния комитет. *


- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

69. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Своевременност на комуникацията с одитния комитет. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

70. Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.

Няма

Председател на Окс : 
Ив. Таимовски