

ГОДИШЕН ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА БЪЛГАРСКА ФОНДОВА БОРСА – СОФИЯ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад е съставен в съответствие с изискванията на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО). С решение на Общото събрание на акционерите на „Българска фондова борса - София“ АД бе създаден одитен комитет въз основа на разпоредбите на Закона за независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

На основание чл. 40ж, ал. 1 от ЗНФО, функциите на одитен комитет се осъществяват от Съвета на директорите на „Българска фондова борса – София“ АД. Председател на одитния комитет е Любомир Бояджиев.

Настоящият доклад отчита дейността на одитния комитет пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2011 ГОДИНА.

Въз основа на получената информация и проведеното наблюдение и анализ на дейността по спазване изискванията на ЗНФО и Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), одитният комитет изпълняваше стриктно задълженията си и осъществи редица контролни дейности, сред които регулярни срещи с Дирекция Финансово–счетоводна, срещи с независимия одитор и контрол на отчетните дейности в дружеството. В хода на своята работа одитният комитет на „Българска фондова борса – София“ АД формулира следните изводи за дейността на дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на дружеството

През 2011 година дружеството запази адекватна финансова отчетност в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени при спазване на Закона за счетоводството, ЗППЦК и останалото приложимо законодателство. Дирекция Финансово-счетоводна предоставя финансовата информация на одитния комитет до 15-о число на месеца, следващ месеца на отчитането. Тя е разбираема, надеждна и отразява правилно особеностите на дружеството като единствен организатор на регулиран пазар на финансови инструменти у нас.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни отчети, които представя в КФН, БФБ (в качеството си на публично дружество) и разкрива пред обществеността чрез специализираната медия ХЗnews. Не са установени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Българска фондова борса – София“ АД.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол

Системите за вътрешен контрол на „Българска фондова борса – София“ АД работят при максимална ефективност. Това позволи навременно изготвяне на всички тримесечни и годишни финансови отчети, както и на консолидираните такива. Цялата информация бе точно и своевременно разкрита пред Комисията за финансов надзор, регулирания пазар на ценни книжа и обществеността чрез специализираната медия, избрана за целта.

Ежемесечно бяха извършвани финансови анализи на текущото състояние на дружеството с цел идентифициране на неочаквани обстоятелства или отклонения от заложените показатели.

Одитният комитет потвърждава, че през 2011 година системата за финансово отчитане на „Българска фондова борса – София“ АД представя достоверно финансовото състояние на дружеството и позволява ефективно управление на финансовите му ресурси.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството

В съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и ЗНФО, на 31.05.2011 г. Общото събрание на акционерите избира „АФА“ ООД за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2011 година. Одитният комитет проследи работата на избрания независим финансов одитор и констатира добро взаимодействие между него, ръководството на дружеството и Дирекция Финансово-счетоводна. Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на отчетите за 2011 година е проведен и изготвен законосъобразно. В съответствие с чл. 40н от ЗНФО независимият финансов одитор представи декларация за своята независимост от одитираното дружество.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2012 Г.

В съответствие с изискванията чл. 40к от ЗНФО, с оглед гореизложеното и стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по

проверката и заверката на годишния финансов отчет на „Българска фондова борса – София“ АД за 2011 година, одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2012 година да се извърши от Рени Йорданова, регистрационен номер 0006 от Института на Дипломираните експерт-счетоводители.

Настоящият доклад е приет с решение на Съвета на директорите на „Българска фондова борса – София“ АД, изпълняващ функциите на Одитен комитет от 09.05.2012 година.

Одитен комитет:

.....
Любомир Бояджиев

.....
Асен Ягодин

.....
Иван Такев

.....
Васил Големански

.....
Георги Български