

До
Съвета на директорите
На Българска Фондова Борса АД

ПРЕПОРЪКА
На Одитния комитет на Българска Фондова Борса АД

Относно: подбор на регистриран одитор за заверка на годишните финансови отчети на „Българска Фондова Борса“ АД и групата за календарната 2022г.

Уважаеми дами и господа,

В изпълнение на изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов и чл. 16, ал. 2 от Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/EО на Комисията, с настоящото Ви представяме препоръка за назначаване на регистриран одитор за одит на групата БФБ, индивидуален и консолидиран финансов отчет на БФБ АД за 2022г.

Процедурата по избор е проведена на Заседание на Одитния комитет на БФБ, проведено на 12.05.2022 г., в съответствие с Правилата за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет в Група Българска Фондова Борса АД, приети на извънредното Общо събрание от 10.12.2020 г.

При избора са отчетени характеристиките и изискванията на специалната нормативна уредба за всяко едно от дружествата в Групата.

Съобразно чл. 6 от процедурата, са поканени да предоставят оферта шест регистрирани одитора /Одит Консулт А&М, Ада Софт Одит“ ООД, HLB България, Ърнст и Янг Одит, Делойт Одит, АФА/, вписани в регистъра по чл. 20. от ЗНФО към датата на отправяне на поканата. Не са подадени оферти от Ърнст и Янг Одит, HLB България и Делойт Одит.

В Борсата са постъпили три оферти. Одитният комитет констатира, че постъпилите оферти са валидни.

Одитният комитет не е провеждал преки преговори с кандидати в хода на процедурата, поради близката стойност на ценовите предложения. Поради това, Одитният комитет приема, че предложените цени са пазарни и няма необходимост да се провеждат преки преговори, тъй като това е възможно да повлияе негативно на качеството на одитния процес.

Финансови предложения:

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР	Цена БФБ, EUR	Цена БНЕБ, EUR	Цена СФП, EUR	Цена консолидация, EUR	Общо, EUR	Точки
АФА	8 050	9 150	1 600	1 450	20 250	2
Ада Софт Одит ООД	7 500	8 500	1 200	2 500	19 700	3
Одит Консулт А&М	9 200	9 500	1 000	3 200	22 900	1

Всички цени са в ЕВРО, без ДДС

Одитният комитет направи преглед на предложенията, като оцени по три бална система всеки от класираните одитори, както следва:

Характеристика	Ада Софт Одит ООД	АФА	Одит Консулт A&M
Опит на одиторското предприятие в съответния бизнес отрасъл и разбиране на бизнеса на всяко едно от дружествата в групата.	1	3	1
Добра репутация на одиторското предприятие.	3	3	3
Наличие на вътрешна за одиторското предприятие система за вътрешен контрол на качеството.	3	3	3
Наличност на ключови партньори и разполагаемите като цяло ресурси на одиторската фирма.	3	3	3
Персонала – експертни познания и квалификация, продължаващо обучение.	2	3	2
Разпределението на персонала, т.е. часове определени за извършване на работа.	3	3	3
Рисковия подход и одиторската методология – използване на експерти, посещения на място.	3	3	3
Предходен опит на одитния комитет с одитора	0	3	0
Ценова оферта	1	2	3
общ брой точки	19	26	21

Във връзка с извършен преглед на подадените оферти за извършване на заверка на Годишния финансов отчет за 2022 г., бе проведено класиране на кандидатите. При класирането, Одитният комитет е взел предвид освен критериите съгласно чл. 8 от Правилата, така и независимостта на одитора, проверка за спазване на законовите изисквания по отношение на оповестяваната информация, проверка за наличието на компетенции, комуникация с одиторите, обезпеченост с персонал на трудов договор, както и исторически данни.

Одитният комитет, след проведено разискване, на свое заседание от 12.05.2022 г., взе Решение да предложи на Общото събрание на акционерите на БФБ АД, за регистриран одитор, който да завери Годишния финансов отчет на индивидуална и консолидирана основа на БФБ АД за 2022 г., „Афа“ ООД, гр. София.

„Афа“ ООД, гр. София е извършвал одит на Борсата и предходни години. След запознаване с профила на дружеството, както и с предходните одитни доклади, както и базирайки се на опита от работата си с дружеството, Одитният комитет счита, че „Афа“ ООД, гр. София, отговаря на всички изисквания.

София, 12.05.2022 г.

Председател на ОК:

Сирма Илиева