

ДОКЛАД

на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
ЗАД "БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП"
за 2009 г.

Одитния комитет на ЗАД "БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП" бе създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 15.07.2009 г. в съответствие с Глава осма „Б“ Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес” от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Общото събрание определи мандата, числеността и избра поименен състав на Одитния комитет. Мандатът бе определен за период от три години, а за членове на Одитния комитет бяха избрани Франц Фукс и Бойко Маринов.

Съгласно чл.40з от ЗНФО Одитния комитет на ЗАД „Булстрад Виена иншурънс груп” има следните функции:

- 1.Наблюдава процесите на финансовото отчитане в дружеството;
- 2.Наблюдава ефективността на системата за вътрешния контрол;
- 3.Наблюдава системата за управление на рисковете;
- 4.Наблюдава независимия финансов одит;

5.Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор

Целта на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите ефективността на системата за вътрешен контрол, както и независимостта и обективността на външните и вътрешните одитори при осъществяването на тяхната дейност.

В изпълнение на тези задачи Одитния комитет извърши следното:

- 1.Разработи и прие Правилник за своята дейност, който бе одобрен от Управителния съвет на Дружеството.
- 2.Проведе среща с екипа на служба „Вътрешен контрол” на Дружеството.

На срещата бяха обсъдени статута, бюджета, организационната структура на службата, както и ефективността от нейната дейност. Констатирано беше, че екипа е натрупал значителен опит в планирането и осъществяване на проверките. Разработена е надеждна методология за тяхното осъществяване.

Обсъдено беше взаимодействието на службата за Вътрешен контрол с ръководството. Докладите и заключенията от извършените проверки се разглеждат своевременно от оперативното ръководство. В резултат на това

са променени и актуализирани редица вътрешни правила и механизми, с които се цели създаване на надеждна контролна среда.

Дискутирани бяха възможностите за подобряване на оперативния контрол при осъществяване на застрахователната дейност, в резултат на натрупаната информация и опит от проверките на службата за Вътрешен контрол.

Срещата беше проведена в отсъствието на членове на Управителния съвет на дружеството, което е важно условие за получаване на обективна информация.

3. Проведе среща с оторизирани представители на независимия регистриран одитор на дружеството „КПМГ България” ООД.

На срещата бяха обсъдени въпросите свързани с първоначалното запознаване с клиента и по-конкретно:

- Установяване на работни контакти с представители на мениджмънта и служителите от дружеството, имащи отношение към изпълнение на одита;
- Впечатленията на екипа от ефективността на системата за вътрешен контрол и надеждността на системата за финансово отчитане в дружеството;

Коментирани бяха въпросите за независимостта на външните одитори в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Срещата беше проведена в отсъствие на членове на ръководството на дружеството.

4. Одитния комитет поддържа регулярни контакти с представители на ръководството на дружеството относно организацията на своята работа и взаимоотношенията с органите и длъжностните лица на Дружеството.

Одитния комитет потвърждава, че през 2009 г. системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Дружеството. Службата за вътрешен контрол в Дружеството систематично подпомага ръководството за поддържане на контролна среда, позволяваща ефективно управление на ресурсите и опазване на активите.

Комитетът извърши преглед на независимостта на външния одитор. За целта „КПМГ България” ООД, подписа пред Одитния комитет Потвърждение за независимост. Освен това установихме, че регистрирания одитор на Дружеството е публикувал на своята електронна страница в началото на 2009 г. Доклад за прозрачност, съгласно изискванията на ЗНФО. С оглед на това Одитния комитет приема, че „КПМГ България” ООД в качеството си на регистриран одитор на Дружеството за 2009 г. е действало независимо и в пълно съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, а одиторското мнение

е формирано независимо и обективно. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството извън одита.

Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

На основание чл.40к от ЗНФО и Правилника за дейността си, Одитния комитет на ЗАД „Булстрад Виена иншурънс груп“ препоръчва на акционерите на дружеството да изберат „КПМГ България“ ООД за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2010 г.

София,
09.04.2010 г.

За Одитния комитет
Бойко Маринов



Подпис: