

До Общото Събрание на Акционерите
на БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

ДОКЛАД
На Одитния комитет на БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД, гр.
София

Одитният комитет в БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД е създаден съгласно чл. 59 от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчитане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитният комитет е избран от Общото събрание на акционерите проведено на **20.06.2023 година**, на основание чл.107 и чл.108 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет е в състав:

1. Николай Станков Николов – член на Одитния комитет.
2. Ирина Михайлова Молерова – член на Одитния комитет.
4. Иван Атанасов Симов- Председател на Одитния комитет;

Настоящият доклад за **2023** година представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

- 1) Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност.

Дружеството изготвя финансови отчети и други справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

- 2) Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат способности за контрол и управление на рисковете от дейността.

Управителният Съвет на емитента се състои от избраните членове на УС на „Българска холдингова компания“, а именно“

Георги Петров Богданов представител на „Инкомс-инструменти и механика“ АД – член на Управителния съвет.

Цветя Калуст Калустян Бакърджиева, представител на АТП Бухово АД- Член на Управителния съвет и изпълнителен директор

Ирина Михайлова Молерова- Член на Управителния Съвет

Разпределението на функциите на членовете, съобразно компетентността им е уредено подробно с вътрешни правила, приети от Управителния Съвет.

Изпълнителният директор провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените задачи.

Ясно са дефинирани въведените вътрешни правила относно правата и задълженията на всички служители, като всеки служител е запознат със своята длъжностна характеристика.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на предприятието.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно утвърдения вътрешен документооборот на дружеството.

Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

3) Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта

Регистриран одитор за 2023 г. на дружеството е г-жа Таня Милушева Бакърджиева – Дипломиран експерт счетоводител с диплома № 0829 .

За своята дейност регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2023 година.

На 26.08.2023г. на Одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрираният одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите регистрираният одитор Таня Милушева Бакърджиева с диплома 0829 да извърши одита на дружеството за финансовата 2023 година в изпълнение на отговорностите си по провеждане на процедурата за подбор на регистрирания одитор, съгласно чл.108 от ЗНФО.

Одитния комитет не е давал одобрение по реда на чл.64, ал.3 и чл.66 ал.3 от ЗНФО и в този аспект не е уведомявал управителния орган на дружеството, както и Комисията.

4) Заключение

За периода на своята дейност при изпълнение основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

08.04.2024 г.

Председател на ОК

(Иван Симов)

Член

(Ирина Молерова)

Член

(Николай Николов)