

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА

АКЦИОНЕРИТЕ НА БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД ПРЕЗ 2023 Г.**

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „Български фонд за дялово инвестиране“ АД през 2023 г. е съставен във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Първият одитен комитет на Български фонд за дялово инвестиране АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 13.02.2012 г. , като функциите на одитния комитет се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството. На 08.06.2017 г. с решение на ОСА е избран нов одитен комитет в състав: – *Борислав Михайлов Михов, Иван Илиев Янев и Пеци Дечев Пецев*

В дейността си Одитният комитет се ръководи от приетите на ОСА на 08.06.2017г Правила за дейността на Одитния комитет на дружеството. В тях са формулирани целите, функциите, принципите на функциониране на Одитния комитет в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно Правилата за дейността на Одитния комитет, през отчетния период дейността му бе насочена към изпълнение на:

- **Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството**
- През отчетния период се провеждаха регулярни заседания на Одитния комитет, на които се извършваше преглед на междинните финансови отчети на дружеството и Годишния финансов отчет. Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които представя в Комисия по финансов надзор, на регулирания пазар - Българска фондова борса, на сайта на дружеството и на обществеността посредством електронната медия Infostock.bg.
- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете на Дружеството**
- ✓ В дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Съвета на директорите и намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

- ✓ Дружеството има едностепенна система за управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица.
- **Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството**
  - ✓ Общото събрание на акционерите избра одиторско дружество "БУЛ ОДИТ" ООД за извършване на независим одит на „Български фонд за дялово инвестиране“ АД за 2023г.
  - ✓ Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.
- **Приемане на доклада на независимия одитор**
  - ✓ Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2023 г. и го прие единодушно без забележки.
- **Изготвяне и предоставяне на препоръка относно избора на регистриран одитор, които да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2024 г.**
  - ✓ Одитният комитет регистрира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и финансово – счетоводния отдел на дружеството.
  - ✓ Въз основа на тази констатация Одитният комитет прави препоръка Съветът на директорите да предложи на Общото Събрание на Акционерите за регистриран одитор на „Български фонд за дялово инвестиране“ АД за отчетната 2024 г. да бъде избрано одиторско дружество „Бул Одит“ ООД, одиторско дружество № 023.

Иван Янев

Председател на Одитния комитет на

„Български фонд за дялово инвестиране“ АД