

„АЛФА БЪЛГАРИЯ" АД, СОФИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА 2021 ГОДИНА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

С настоящия годишен доклад за 2021 г., Одитният комитет представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с изпълнението на основните си функции, както следва:

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „Алфа България" АД

През 2021 г. „Алфа България" АД спазва финансова отчетност в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Финансово-счетоводният отдел представя регулярно финансовата информация на Одитния комитет. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на Дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя уведомления и справки за финансовото си състояние за първо, трето и четвърто тримесечие на финансовата година, както и 6-месечен финансов отчет за дейността, обхващащ първите 6 месеца от финансовата година, както и годишен финансов отчет за дейността, вкл. годишен консолидиран финансов отчет за дейността, които представя в КФН и БФБ и обществеността в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Системата за вътрешен контрол е изградена и функционира и оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

Управленската дейност в „Алфа България" АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от трима членове. Към 31.12.2021 г. членове на Съвета на директорите са следните лица:

- Ивар Гьоран Свенсон;
- Уилиам Фитцпатрик Костофф;
- Дилян Никифоров Петров;

3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2021 г.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на Дружеството избра НИКОЛАЙ ПОЛИНЧЕВ - диплом 0684 за регистриран одитор на дружеството, който да провери и завери годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г.

Въпреки това, на 18.02.2022г. в “Алфа България” АД постъпи писмо за отказ от поемане на ангажимент за извършване на независим финансов одит от г-н Николай Полинчев, регистриран одитор-диплом 0684, тъй като по отношение на него е настъпила невъзможност за извършване на финансов одит на дружеството, предвид че е изпълнявал одиторски ангажименти в дружеството в продължение на седем години. Съгласно чл. 65 от Закона за независимия финансов одит, г-н Полинчев не може да изпълнява ангажименти за задължителен финансов одит в дружеството в продължение на четири години от датата на оттеглянето му.

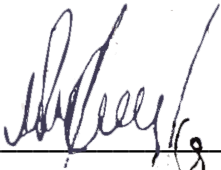
В тази връзка, на 24.02.2022г. бе проведено неprisъствено Заседание на Съвета на Директорите на Алфа България АД, на което членовете на СД, съставен от Ивар Гьоран Свенсон, Уилиам Фитцпатрик Костофф и Дилян Никифоров Петров взеха решение за отправяне на искане до Търговския регистър към Агенция по вписванията за назначаване на Илиана Рашкова Порожанова – рег. № 0640, регистриран одитор, която да провери и завери годишния финансов отчет на Дружеството за 2021г.

В изпълнение на изискванията на чл. 49, ал. 3 от Закон за независим финансов одит, на 25.02.2022г. Дружеството уведомява за това с официално писмо Комисията за Финансов Надзор, Института на Дипломираните Експерт-Счетоводители в България и Комисията за Публичен Надзор над Регистрираните Одитори.

Предвид възникналата форсмажорна ситуация, Дружеството предприема своевременни действия за законово навременното извършване и изпълнение на задължителният одит на годишния финансов отчет на „АЛФА БЪЛГАРИЯ” АД като на 04.03.2022г. бе подписан ДОГОВОР ЗА ОДИТОРСКА ПРОВЕРКА между Дружеството и “ОДИТ ВИКТОРИ” ООД, представлявано от Илиана Рашкова Порожанова – р.о. № 640, адрес на управление гр. София, 1142, ул. “Проф. Никола Михайлов” № 6, ет.5, ап. 17, ИН: 200478657, като по този начин с подписаното към Договора ПИСМО ЗА ПОЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ, Дружеството възлага на Илиана Рашкова Порожанова – р.о. № 640 да проведе задължителен годишен одит на годишен индивидуален финансов отчет на „АЛФА

БЪЛГАРИЯ” АД, включващ Отчет за финансово състояние към 31 декември 2021г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщение на съществените счетоводни политики.

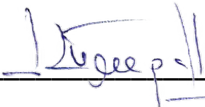
За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.



Мария Стоянова Петрова-Минчева - Председател и независим член



Вилиана Валентинова Цомпова - независим член



Дилян Никифоров Петров