

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

СЪГЛАСНО ЧЛ.40 м от ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2008 ГОДИНА

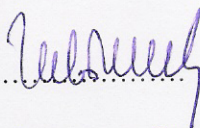
Съгласно изискванията на чл.40м от ЗНФО при извършване на финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрирания одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

Настоящият доклад се състои от 2 страници и е подписан лично от регистрирания одитор.

Във връзка с горното изискване предоставям следната информация:

Изисквана информация по чл.40м	Информация за Регистрирания одитор Господин Иванов Димитров, ДЕС, Диплома № 17
1. описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор	Упражняването на професията на регистриран одитор се извършва пряко като физическо лице от Господин Иванов Димитров, регистриран като свободна професия, Булстат 128031885
2. когато одиторско предприятие е част от мрежа - описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея	НЕПРИЛОЖИМО
3. описание на управленската структура на одиторското предприятие;	НЕПРИЛОЖИМО
4. описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране;	НЕПРИЛОЖИМО
5. датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт-счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор	Последната проверка на одиторската практика на регистрирания одитор от СККОУ приключи през м.септември 2005 г.
6. списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година	„Хидравлични елементи и системи” АД „Химмаш” АД
7. описание за практиките на регистрирания одитор, свързани с независимостта; в отчета трябва да се потвърди, че през последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта	В одиторските проверки на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес регистрирания одитор е участвал лично. Регистрирания одитор потвърждава, че през последната финансова година са спазени изискванията свързани с независимостта. Не са подписвани декларации за независимост пред одитните комитети, тъй като в проверяваните дружества още не са изградени такива. Същите са включени в договорите за одит.
8. данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните	За периода 01.01 – 31.12.2008 г. регистрирания одитор е участвал в непрекъснато обучение, организирано от

експерт-счетоводители по реда на чл. 22	ИДЕС, като са посетени следните курсове и форуми: • Кръгла маса „Одиторската професия в служба на обществен интерес“ • VI конгрес на ИДЕС на тема: „Публичен надзор и публичен интерес“ • Обучение на контрольори • „Практическо приложение на МОС-одиторски процедури и одиторски доказателства“-лектори: Н. Ганчева и В.Петковска
9. общия обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделени по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации, и от други услуги, различни от посочените	Общият обем на приходите за 2008 г. е 87496 лв. в т.ч. от: Одит 70366 лв. Счет. и данъчни консултации -13270 лв. Други - 3860 лв.
10. данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците - за одиторско предприятие.	НЕПРИЛОЖИМО

Подпис: 

Регистриран одитор Господин Иванов Димитров, диплома № 17/1991 г.

Дата: 06.04.2009 г.
гр. Ямбол