

Мария Атанасова Вълканова
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор
диплома №0385, издадена от ИДЕС
Адрес: гр.София, 1618, ул. Симеон Радев 40 вх. Б, ап.42
Тел:02/8568348
GSM 0888425823
e-mail: mariq.valkanova@gmail.com

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ за 2008 година

Съгласно чл.40"м" от Закона за независим финансов одит (ЗНФО) при извършване на независим финансов одит на предприятия от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

Изискваната информация за съдържание в него е, както следва:

1. Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор

Регистрираният одитор с № 0385 Мария Атанасова Вълканова извършва независим финансов одит като свободна професия и чрез „ВЕКО-С“ООД, където притежава 95 % от дяловете и "МВ ОДИТ КОНСУЛТ" ЕООД. Дружествата са регистрирани съответно по фирмено дело №12950/1998 г. и 18974/2007г. на Софийски градски съд. Дружествата са със седалище и адрес на управление: гр.София, 1618, ул. Симеон Радев 40 вх.Б ап.42.

2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа – описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея.

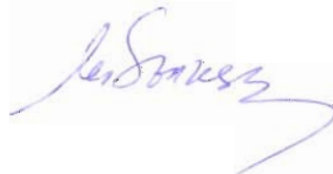
По условията на §1, т.14 от ДР на Закона за независим финансов одит регистрираният одитор не е част от глобално или национално мрежово обединение на регистрирани одитори.

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.

Системата за вътрешен контрол на качеството съблюдава изискванията на Закона за независимия финансов одит, Етичния кодекс на професионалните счетоводители и Международните одиторски стандарти. Системата за вътрешен контрол се базира на пряк и непосредствен контрол върху извършваната дейност от страна на регистрирания одитор. Контролът върху качеството и непрекъснатото обучение се осъществяват чрез обучение и поддържане на квалификацията и чрез изградена система за планиране и изпълнение на поетите ангажименти.

5. Дата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители или Комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор.



Последната проверка върху качеството на одиторската практика на регистрираният одитор от Съвета за контрол върху качеството на одиторските услуги (СККОУ) при ИДЕС е извършена през 2006 с констатация "задоволително ниво на качеството на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните одиторски стандарти, без наличие на съществени пропуски".

6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година.

- Национална компанията "Железопътна инфраструктура" ДП гр.София, извършен независим финансов одит на индивидуален финансов отчет за 2008 година, като свободна професия в екип от одитори: Ангелина Атанасова №056, Радка Боевска №0270 и Севдалина Паскалева №0605
- Национална компанията "Железопътна инфраструктура" ДП гр.София, извършен независим финансов одит на консолидиран финансов отчет за 2008 година, като свободна професия в екип от одитори: Ангелина Атанасова №056, Радка Боевска №0270 и Севдалина Паскалева №0605
- „Балкан Проджекти Мениджмънт“ АД – гр.София, независим финансов одит на индивидуален финансов отчет за 2008 г., извършен самостоятелно от регистрирания одитор чрез дружество.

7. Описание за практиките на регистрирания одитор, свързани с независимостта.

Регистрираният одитор потвърждава, че са спазени изискванията свързани с независимостта.

Регистрираният одитор потвърждава, че не е предоставял други услуги на горепосочените предприятия освен независим финансов одит на финансови отчети.

Горепосочените ангажименти за одит са извършени на база сключени договори след проведени процедури за избор по Закона за обществените поръчки и Наредбата за взлагане на малки обществени поръчки. Преди подписване на договорите са подписани декларации по чл.28 от ЗНФО. През 2008 след създаване на одитен комитет в НКЖИ е направен преглед от същите за спазване на изискванията за независимост в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, чрез подписване на декларации от регистрирания одитор и всички останали членове на одитния екип. Констатацията на одитния комитет след извършения преглед е, че не са налице никакви заплахи, свързани с независимостта. Декларацията за независимост е вписана в договора за одит на ГФО на "БПМ" АД.

8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл. 22.

Непрекъснатото обучение е един от основните принципи, заложиени в плановете за развитие на регистрираните одитори.

През годината са посетени следните курсове за обучение:



- Семинар по ЗКПО и ЗДДС, организиран от ИДЕС, проведен от 1 до 3 Октомври 2008 г.
- Шести годишен конгрес на ИДЕС с международно участие, проведен на 17 и 18 ноември 2008 г.

9.Общия обем на приходите на СОП, включително разделени по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации, и от други услуги, различни от посочените:

Общият размер на приходите на регистрирания одитор от независим финансов одит на горепосочените предприятия от обществен интерес е 15304 лева. Приходи от други, свързани с одита услуги не са договаряни и не са получавани.

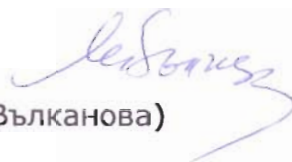
10.База за формиране на възнаграждението на съдружниците на одиторското предприятие.

Неприложимо.

Дата:25,май,2009
Гр.София

Регистриран одитор:

(Мария Вълканова)



Докладът за прозрачност съдържа три страници