

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ ЗА 2009 г.
на Жечка Димитрова Симеонова
по смисъла на чл. 40 „м“ от Закона за независимият финансов одит

Съгласно изискванията на чл. 40 „м“ от Закона за независимият финансов одит /ЗНФО/, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност

Изисквана информация по чл. 40 "м" от ЗНФО	Информация за Регистриран одитор Жечка Димитрова Симеонова, дипломиран експерт – счетоводител, Диплома № 0249
1. Описание на правната и на организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор	Изключителните права за упражняване на професията на регистриран одитор се упражняват, чрез предприятието на регистрирания одитор "Гети Одит" ЕООД. "Гети Одит" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 2581/2000 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. "Топола" бл. 15, ет. 4, ап. 10
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	Системата за вътрешен контрол се базира на пряк и непосредствен контрол върху извършваната дейност от страна на регистрирания одитор. Контролът върху качеството се реализира чрез обучение и поддържане на квалификацията и изградената система за планиране и изпълнение на ангажиментите.

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 по контрол на качеството на одиторските услуги е извършена през 2008 година. С решение от 02.12.2008 г., Съветът по контрол на качеството на одиторските услуги потвърди дадената от контролора висока оценка за качеството на одиторските услуги.
6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година	„Добруджа Газ” АД - гр. Генерал Тошево, област Добрич
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	Регистрираният одитор потвърждава в договорите за независим финансов одит, че са спазени изискванията за независимост, както за одитора, така и за неговите сътрудници. В процеса на изпълнение на одиторските ангажименти се извършват текущи проверки дали не са възникнали обстоятелства, които да водят до нарушаване на принципа „независимост”.
8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт - счетоводители по реда на чл. 22	През 2009 г. регистрираният одитор е участвал в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС, като са посетени следните семинари: - Актуализация на МСФО – 2009, вкл. МСФО 3, с лектор д.е.с. Валя Йорданова и д.е.с. Рени Йорданова – 24 часа; - Промени в ЗКПО 2010 и Годишно данъчно приключване за 2009 година, с лектор Велин Филипов – 8 часа; - Промени в ДДС 2010 година, с лектор Росен Русков – 8 часа. Персонала зает с одиторските ангажименти е посетил следните семинари, организирано от ИДЕС: - Международни одиторски стандарти 2009 – избрани въпроси, с лектор Симеон Милев – 16 часа;

9. Общият 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 на регистрирания одитор от посочените по – горе предприятия от обществен интерес е 2 хил.лв., в т.ч. приходи от независим финансов одит - 2 хил.лв.
10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците - за одиторско предприятие	Неприложимо

Подпис:



Регистриран одитор Жечка Димитрова Симеонова,
Дипломиран експерт – счетоводител, диплома № 0249

31.03.2010 г.
гр. Варна