

**ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2012 Г.**

Настоящият доклад се представя на вниманието на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД, на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит.

Функциите на Одитен комитет в дружеството се изпълняват от Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД. Целите, които преследваше Одитният комитет в дейността си през 2012 г. бяха свързани с повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в дейността на емитента и дъщерните дружества.

През отчетната година Управителният съвет на “Български транспортен холдинг” АД, изпълняващ ролята на Одитен комитет, провеждаше регулярно заседания, съгласно приет график за заседания. Одитният комитет перманентно наблюдаваше системите за финансовото отчитане в холдинга и дъщерните дружества. Констатирано бе, че “Български транспортен холдинг” АД изготвя финансовите си отчети по стандартите и методиката, описана в счетоводната политика на дружеството. През годината членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи със счетоводно - финансовия отдел на компанията и дъщерните дружества, както и с избраните от Общите събрания на акционерите регистрирани одитори. На заседания на Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД през годината бяха проверени и приети консолидирания финансов отчет и неконсолидирания финансов отчет за дейността през 2011 г., както и тримесечните неконсолидирани и консолидирани финансови отчети за дейността през четвъртото тримесечие на 2011 г. и първо, второ и трето тримесечие на 2012 г.

В процеса на наблюдение върху системите за вътрешен контрол беше констатирано, че в дружеството функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Управлението на риска се осъществяваше през отчетната година от Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД. В своята работа управителният орган преследваше целта да приложи единен подход за управление на риска, включващ идентифициране, оценяване и контролиране на рисковете, които биха повлияли негативно върху дейността на емитента и дъщерните компании. Управлението на риска е продължителен процес и цели да даде увереност, че основните приоритети на дружеството ще бъдат постигнати, като се ограничи, до колкото е възможно, вероятността от настъпване на събития, имащи негативно влияние и възпрепятстващи достигане на оптимални резултати от дейността на “Български транспортен холдинг” АД и дъщерните фирми.

Предложението за избор на одитор на финансовите отчети бе мотивиран пред Общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД, като Управителният съвет, като вносител на предложението, се е ръководеше от установените изисквания за професионализъм. Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на Закона. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет подготви и ще представи предложение до Общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД за избор на регистриран одитор за 2013 г.