

До
Кандидати за участие в ОП

РАЗЯСНЕНИЯ №1

към процедура на договаряне с предварителна покана
с предмет: Избор на одитор на дружествата на КонтурГлобал в България,
реф. № 118-77-17

Въпрос № 1:

Във връзка с позиция а) от т.2 Задължения на избрания кандидат за изпълнител от Заданието:

- 1.1. Каква е базата за изготвяне на годишния пакет финансови отчети и форми (group reporting package) на Дружествата – МСФО (IFRS) или USGAAP?
- 1.2. Включва ли годишния пакет финансови отчети и форми отчитане във връзка със съответствие с федералния закон Sarbanes-Oxley Act (SOX)?
- 1.3. Към груповия одитор на кое дружество се подава завереният годишен пакет финансови отчети и форми – към одитора на КонтурГлобал България Холдинг С.ар.л., Люксембург или към одитора на Резервоар Кепитъл Груп, САЩ?

Отговор:

- 1.1. Базата за изготвяне на годишния пакет финансови отчети и форми (group reporting package) на Дружествата е МСФО (IFRS).
- 1.2. Годишният финансов пакет не включва отчитане във връзка със съответствие с федералния закон Sarbanes-Oxley Act (SOX), защото компанията КонтурГлобал не е листвана на борсата в САЩ.
- 1.3. Завереният годишен пакет финансови отчети и форми се представя към одитора на компанията ContourGlobal LP.

Въпрос № 2:

Във връзка с позиция в) от т. 2 Задължения на избрания кандидат за изпълнител от Заданието бихте ли дефинирали за кои точно тримесечия от коя година се отнася прегледа?

Отговор:

Прегледите се отнасят за трите тримесечия на 2018 г.

Въпрос № 3:

Във връзка с позиция г) от т. 2 Задължения на избрания кандидат за изпълнител от Заданието бихте ли дефинирали дали позицията обхваща преглед, одит или договорени процедури във връзка със системите за вътрешен контрол на Групата и/или дали пример за конкретни процедури по тази позиция, които са били възлагани на одитора до момента?

Отговор:

Позицията обхваща преглед/одит по допълнително договорени (възложени отделно) процедури, във връзка с прилагането и документирането на вътрешните контроли, по инструкции, които одиторът на дружествата в България получава от одитора на Групата.

Пример – през третото тримесечие на 2017 г. КонтурГлобал възлага на външните одитори да направят преглед и тестване на системата за вътрешен контрол (на всички контроли, влизащи в определения за годината обхват) на отделните дружества по издадени инструкции, като на база на прегледа и тестовете одиторите оценяват нивото на контролите по скала от 1 до 4 (като значенията на отделните нива също са регламентирани в инструкциите).