

Отдел Вътрешен одит

**До: Управителния съвет на ПроКредит Банк България
Копие до: Управителния съвет на ПроТегни Ръка**

№ РСВ – 92 – 2006

Доклад

**Одиторски доклад за благотворителния фонд ПРОтегни Ръка
период: до 7 март 2006г.**

Одиторски екип:

**Светла Панчева – Главен експерт Вътрешен одит
Милен Чанов – Главен експерт Вътрешен одит
Ивайло Благоев – Ръководител на отдел Вътрешен одит**

Дата: 9 март 2006г.

1. Обща информация

Беше проведен одит на благотворителния фонд на ПроКредит Банк България - ПроТегни Ръка през периода 28.02.- 07.03.2006г., включващ преглед на счетоводството и ведомостите за заплати в ПроКредит Банк, свързани с ПроТегни Ръка. Бяха подбрани следните примери:

1. бяха подбрани и разгледани 41 служителски декларации за дарение от 477 (8.60%) на служители, даряващи средства на ПроТегни Ръка чрез месечни отчисления от заплатите им, обхващащи 2 514,00лв. или 8% от отчисленията от заплати за благотворителност в края на разглеждания период;
2. бяха подбрани и прегледани за наличност, точност и собственост 26 кредитни операции по сметката на благотворителния фонд от 184 (14%), обхващащи сума от 17 129лв. (23%) от счетоводните регистри;
3. бяха подбрани и прегледани за наличност, точност и собственост 19 дебитни операции по сметката на благотворителния фонд от 38 (50%), обхващащи сума от 22 861лв. (60%) от счетоводните регистри;

1. Обсег

Обсегът на одита беше както следва:

- Да разгледа, дали се спазват вътрешните правила и наредби на благотворителния фонд, както и законите и външните разпоредби, предвидени от българското законодателство;
- Да прецени ефективността на системата за вътрешен контрол относно защитата на активите и репутацията на благотворителния фонд.

3. Цели

Целите на одита са както следва:

- Да удостовери, че съществува ефективен контрол при процеса на събиране на средствата, за да не се накърняват интересите на ПроТегни Ръка, ПроКредит Банк и банкови служители;
- Да се увери, че процесът на одобрение на молбите на децата, които следва да получат помощ, съответства на стратегическите цели на ПроТегни Ръка и на съответните външни изисквания.

4. Мнение:

На базата на извършената работа, ние не намерихме никакви значителни слабости, които могат да застрашат наличността и качеството на активите на ПроТегни Ръка (или на ПКБ) или могат да причинят финансови загуби чрез неефикасност или неефективна система за вътрешен контрол. Името на благотворителния фонд допринася за благотворителните инициативи на дарителите заедно с ПроКредит Банк и нейния персонал и може да се счита за много добър пример за споделяне на мисията на акционерите на банката.

Rating	F	Finding	L	Minor Objection
	D	Description	M	Substantial Objection
	R	Recommendation	H	Serious Objection