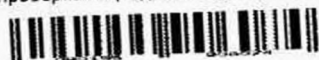


**Столична община**

Входящ №

СОА20-ВК66-5805

Регистриран на 16.07.2020

За проверка: <https://sofia.bg/registry-report>**СТОЛИЧНА ОБЩИНА**София 1000, ул. "Московска" № 33, тел. номератор: 9377 xxx; факс: 981-06-53, www.sofia.bg

Изм. №

ДО**Г-Н ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ****ПРЕДСЕДАТЕЛ НА****СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ****ДОКЛАД**

ОТ НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ – ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКИС
Д-Р АНТОН КОЙЧЕВ - ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКЗСП
И Д-Р ДОНЧО БАРБАЛОВ – ЗАМ. КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА

ОТНОСНО: Определяне на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2020 г. на търговските дружества със 100 % участие на Столична община в капитала.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Съгласно чл. 4 от Закона за независимия финансов одит, финансов одит се извършва на годишни или междинни, индивидуални или консолидирани финансови отчети, изготвени в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане, както и на други финансови отчети или финансова информация.

Целта на финансовия одит е получаване на разумна степен на сигурност, че финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, дължащи се на грешки или измама, както и изразяване на независимо одиторско мнение относно съответствието на финансовия отчет с приложимата за предприятието счетоводна база.

Независимият финансов одит обхваща проверка по отношение на:

- спазване принципите на счетоводството;
- последователност на прилагане на оповестената счетоводна политика;
- методологическа обоснованост на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на предприятието;
- ефективност на вътрешния контрол;
- процес и процедури на счетоводно приключване;
- достоверност и степен на обхватност на представената във финансовия отчет информация.

Финансов одит се извършва от регистрирани одитори, които са вписани в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители и подлежат на независим публичен надзор.

Регистрираният одитор изразява становище относно съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Съгласно чл. 37 от Закона за счетоводството, на задължителен независим финансов одит от регистрирани одитори, подлежат индивидуалните и консолидираните годишни финансови отчети на:

- малките предприятия, които към 31 декември на текущия отчетен период надвишават най-малко два от следните показатели:
 - а) балансова стойност на активите – 2 000 000 лв.;
 - б) нетни приходи от продажби – 4 000 000 лв.;
 - в) средна численост на персонала за отчетния период – 50 души;
- средните и големите предприятия;
- предприятията от обществен интерес;
- средните и големите групи и групите, в които има поне едно предприятие от обществен интерес;
- предприятия, за които това изискване е установено със закон;
- акционерните дружества и командитните дружества с акции, с изключение на случаите, когато дружествата отговарят на условия за микропредприятие по смисъла на чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството;
- предприятията, включени в консолидацията.

На независим финансов одит от регистрирани одитори подлежат всички общински акционерни дружества с едноличен собственик на капитала Столична община.

В групата на общинските търговски дружества, капиталът на които е 100% собственост на Столична община, е включено и „Топлофикация – София“ ЕАД, което е дружество от обществен интерес, по смисъла на §1 т. 22 буква « и » от Закона за счетоводството.

Общинските дружества с ограничена отговорност, при които показателите към 31.12.2019 г. надвишават два от трите или и трите критерия, заложиени в чл. 37, ал. 1 от Закона за счетоводството и чиито отчети подлежат на задължителен, по закон, финансов одит от регистрирани одитори, са :

хил.лв.			
Дружества	балансиова стойност на активите > 2 000 хил.лв.	нетни приходи от продажби > 4 000 хил.лв.	средна численост на персонала > 50 души
1. “Софинвест” ЕООД	9 836	18 782	117
2. “ГИС – София” ЕООД	2 428	3 902	113
3. “СБАЛОЗ” ЕООД	24 913	19 166	123
4. “ЦПЗ Проф.Н.Шипковенски” ЕООД	2 739	635	106
5. “ДКЦ VI - София” ЕООД	2 810	2 223	65
6. “ДКЦ XII - София” ЕООД	3 457	2 311	83
7. “ДКЦ XVII - София” ЕООД	9 154	1 813	62
8. “ДКЦ XVIII - София” ЕООД	3 712	1 766	51
9. “ДКЦ XXII - София” ЕООД	6 837	1 747	53
10. “ДКЦ XXV - София” ЕООД	4 694	3 061	107

При останалите дружества с ограничена отговорност, показателите към 31.12.2019 г. не надвишават два или повече от посочените по-горе критерии, поради което не подлежат на задължителен независим финансов одит от регистриран одитор, съгласно критериите за малки, средни и големи предприятия, заложи в Закона за счетоводството. Същевременно, тази група включва общински търговски дружества – лечебни заведения, дейността на които има публичен характер, като при някои от тях е налице високо равнище на финансов риск.

В тази връзка и на основание чл. 6, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит, се предлага да бъде избран независим одитор и на следните дружества със сто процента участие на Столична община в капитала:

хил.лв.

Дружества	балансова стойност на активите < 2 000 хил.лв.	нетни приходи от продажби < 4 000 хил.лв.	средна численост на персонала < 50 души
1. "СБПЛРДЦП-Света София" ЕООД	1 698	1 742	101
2. "СБПЛР- Панчарево" ЕООД	1 272	290	44
3. "СБПЛР- Кремиковци" ЕООД	563	143	47
4. "СБПЛР-Бухово" ЕООД	161	56	44
5. "ЦКВЗ" ЕООД	521	380	27
6. "ДКЦ II - София" ЕООД	673	537	21
7. "ДКЦ III - София" ЕООД	144	352	14
8. "ДКЦ V - София" ЕООД	2 661	758	37
9. "ДКЦ VII - София" ЕООД	1 968	2 263	62
10. "ДКЦ VIII - София" ЕООД	1 956	1 439	49
11. "ДКЦ XI - София" ЕООД	716	550	23
12. "ДКЦ XIII - София" ЕООД	768	463	11
13. "ДКЦ XIV - София" ЕООД	2 904	1 111	38
14. "ДКЦ XV - София" ЕООД	1 382	457	17
15. "ДКЦ XVI - София" ЕООД	72	282	9
16. "ДКЦ XX - София" ЕООД	9 646	1 513	49
17. "ДКЦ XXIV - София" ЕООД	1 433	811	33
18. "ДКЦ XXVIII - София" ЕООД	1 708	893	52
19. "ДКЦ XXIX - София" ЕООД	121	525	24
20. "ДКЦ XXX - София" ЕООД	134	575	12
21. "МЦ IX - София" ЕООД	21	31	5
22. "МЦ XXXI – Нови Искър" ЕООД	1 018	703	20
23. "ДЦ II - София" ЕООД	410	609	16
24. "ДЦ VI - София" ЕООД	418	216	12

От общинските търговски дружества са изискани предложения за регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2020 г.

Съгласно чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му, с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор.

В Столична община с писма вх. №№ СФИ20-ТД26-240/15.04.2020 г. от „Топлофикация – София” ЕАД, СОА20-ТД26-4996/21.05.2020 г. и СФИ20-ТД26-317/19.06.2020 г. от „Център за градска мобилност” ЕАД, СФИ20-ТД26-181(20)/29.04.2020 г. от „Метрополитен” ЕАД, СФИ20-ТД26-181(31)/04.05.2020 г. от „Столичен автотранспорт” ЕАД и СФИ20-ТД26-181(22)/30.04.2020 г. от „Столичен електротранспорт” ЕАД са постъпили предложения на одитните комитети за избор на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2020 г. на съответните търговски дружества.

С писмо № СФИ20-ТД26-240/15.04.2020 г., Одитният комитет на „Топлофикация – София” ЕАД, предлага на Столичен общински съвет, при вземане на решение за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството за 2020 г., да бъде включен пълният обхват на одитния ангажимент, както следва:

- одиторски доклад за вида и стойността на извършената инвестиция при изпълнение на националния план за инвестиции за периода 2013 г. – 2020 г., съгласно чл. 10, ал. 1, т. 3 от Наредбата за организация и контрол по изпълнение на Националния план за инвестиции за периода 2013 г. – 2020 г.;

- вътрешен доклад върху отчета на „Топлофикация – София” ЕАД за първо полугодие на 2020 г.;

- одиторски доклад и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020г.

Въз основа на гореизложеното и на основание чл. 146, чл. 248 от Търговския закон, чл. 37 от Закона за счетоводството, чл. 4, чл. 6, ал. 3, чл. 10, ал. 1, т. 7 и т. 23, чл. 11, ал. 1, т. 5 и т. 20 от Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества, чл. 20, ал. 1, т. 5 и т. 21 и чл. 21, ал. 1, т. 7 и т. 23 от Наредбата за общинските лечебни заведения, предлагаме Столичен общински съвет да вземе решение, съгласно приложения проект.

Приложение: Проект на решение с приложение № 1

С уважение:

НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКИС

Д-Р АНТОН КОЙЧЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКЗСП

Д-Р ДОНЧО БАРБАЛОВ
ЗАМ.КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА



СТОЛИЧНА ОБЩИНА

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

София 1000, ул. "Московска" № 33, телефонен номератор 93 77 xxx, факс 9810653, www.sofia.bg

ПРОЕКТ!

РЕШЕНИЕ №

НА СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

от 2020 год.

ЗА: Определяне на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2020 г. на търговските дружества със 100% участие на Столична община в капитала.

На основание чл. 146, чл. 248 от Търговския закон, чл. 37 от Закона за счетоводството, чл. 4, чл. 6, ал. 3, чл. 10, ал. 1, т. 7 и т. 23, чл. 11, ал. 1, т. 5 и т. 20 от Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества, чл. 20, ал. 1, т. 5 и т. 21 и чл. 21, ал. 1, т. 7 и т. 23 от Наредбата за общинските лечебни заведения, предлагаме Столичен общински съвет да вземе решение, съгласно приложения проект.

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

РЕШИ:

1. Определя регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на финансовите отчети за 2020 г. на общинските търговски дружества със 100% участие на Столична община в капитала, съгласно приложения списък (Приложение №1).

2. Задължава управителите, респ. изпълнителните директори на общинските дружества по т. 1, да сключат договори със съответните регистрирани одитори, съобразно настоящото решение и действащата нормативна уредба.

3. Възлага на изпълнителния директор на „Топлофикация – София“ ЕАД да включи в договора с регистрирания одитор пълния обхват на одитния ангажимент, както следва:

- одиторски доклад за вида и стойността на извършената инвестиция от „Топлофикация – София“ ЕАД при изпълнение на националния план за инвестиции за периода 2013 г. – 2020 г., съгласно чл. 10, ал. 1, т. 3 от Наредбата за организация и

контрол по изпълнение на Националния план за инвестиции за периода 2013 г. – 2020 г.;

- вътрешен доклад върху отчета на „Топлофикация – София” ЕАД за първо полугодие на 2020 г.;

- одиторски доклад и заверка на годишния финансов отчет на „Топлофикация – София” ЕАД за 2020 г.

Настоящото решение е прието на заседание на Столичния общински съвет, проведено на 200..... г., Протокол № от 200... г. и е подпечатано с официалния печат на Столичния общински съвет.

Председател на СОС:

.....

Юрист от Администрацията на СО:

/Светослав Чушков
главен юрисконсулт в отдел „Икономика”/

Приложение № 1

1. „Чистота Искър” ЕАД – Деян Константинов - регистриран одитор, диплома № 0652 издадена от ИДЕС, чрез „Константинов Одит“ ЕООД, ЕИК: 201019226
2. „В и К – София” ЕАД – Радка Боевска - регистриран одитор, диплома № 0270 издадена от ИДЕС
3. „Егида – София” ЕАД – „ОДИТ - КОРЕКТ” ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 064
4. „Лозана” ЕАД – Камелия Савова-Симеонова - регистриран одитор, диплома № 0347 издадена от ИДЕС
5. „Спортна София – 2000” ЕАД - „ЕЙ СИ ОДИТ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 040
6. „Софийски имоти” ЕАД – „Дружество за одит и консултации“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 037
7. „Пазари Възраждане” ЕАД – Султана Българенска- регистриран одитор, диплома № 0226 издадена от ИДЕС
8. „Пазари Изток” ЕАД – „ОДИТ КОНСУЛТ 2004” ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 122
9. „Пазари Запад” ЕАД – Мира Петрова - регистриран одитор, диплома № 0603 издадена от ИДЕС
10. „Пазари Север” ЕАД – „ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 155
11. „Пазари Юг” ЕАД – Стоянка Иванова - регистриран одитор, диплома № 0615 издадена от ИДЕС, чрез „ОДИТ ФИНАНС 2000” ЕООД, ЕИК: 204447666
12. „Първа МБАЛ-София” ЕАД - „СЕТИ-ОДИТИНГ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 089
13. „Втора МБАЛ-София” ЕАД – Радка Боевска – регистриран одитор, диплома № 0270 издадена от ИДЕС
14. „Четвърта МБАЛ-София” ЕАД – Росица Тричкова - регистриран одитор, диплома № 0091 издадена от ИДЕС

15. „Пета МБАЛ-София” ЕАД – Мира Петрова - регистриран одитор, диплома № 0603 издадена от ИДЕС
16. „Първа САГБАЛ-Света София” ЕАД – „СЕТИ-ОДИТИНГ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 089
17. „Втора САГБАЛ-Шейново” ЕАД – Радка Боевска - регистриран одитор, диплома № 0270 издадена от ИДЕС
18. „Софинвест” ЕООД – „БДО България“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 016
19. „ГИС – София” ЕООД – Анна Карайлева - регистриран одитор, диплома № 0793 издадена от ИДЕС, чрез „ОДИТ УАН БГ” ЕООД, ЕИК: 203631663
20. „СБАЛОЗ” ЕООД – Николай Полинчев - регистриран одитор, диплома № 0684 издадена от ИДЕС
21. „СБРДЦП-Света София” ЕООД – Анна Карайлева - регистриран одитор, диплома № 0793 издадена от ИДЕС, чрез „ОДИТ УАН БГ ” ЕООД, ЕИК: 203631663
22. „СБПЛР-Панчарево” ЕООД – Али Вейсел - регистриран одитор, диплома № 0717 издадена от ИДЕС, чрез "ЕЙ ВИ ОДИТИНГ" ЕООД, ЕИК: 202762371
23. „СБПЛР-Кремиковци” ЕООД - Радка Боевска - регистриран одитор, диплома № 0270 издадена от ИДЕС, чрез "РОДИТ – РБ" ЕООД, ЕИК: 202084807
24. „СБПЛР-Бухово” ЕООД – Атанаска Филипова – Сланчева - регистриран одитор, диплома № 0693 издадена от ИДЕС
25. „ЦПЗ Проф.Н.Шипковенски” ЕООД – „СЕТИ-ОДИТИНГ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 089
26. „ЦКВЗ” ЕООД – Галина Петрова - регистриран одитор, диплома № 0472 издадена от ИДЕС, чрез „АКСИ ОДИТ” ЕООД, ЕИК: 205049601
27. „МЦ XXXI – Нови Искър” ЕООД – „Българска финансова одиторска компания“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 026
28. „ДЦ II – София” ЕООД – Кирил Петков - регистриран одитор, диплома № 0528 издадена от ИДЕС
29. „ДЦ VI – София” ЕООД – Иван Милев - регистриран одитор, диплома № 0656 издадена от ИДЕС

30. „ДКЦ II - София” ЕООД – Стоянка Иванова - регистриран одитор,
диплома № 0615 издадена от ИДЕС, чрез „ОДИТ ФИНАНС 2000” ЕООД, ЕИК:
204447666
31. „ДКЦ III - София” ЕООД – Зоя Христова - регистриран одитор,
диплома № 0419 издадена от ИДЕС
32. „ДКЦ V - София” ЕООД – Владимир Христов - регистриран
одитор, диплома № 0546 издадена от ИДЕС
33. „ДКЦ VI - София” ЕООД - „СЕТИ-ОДИТИНГ” ООД – одиторско дружество с
регистрация в ИДЕС № 089
34. „ДКЦ VII-София” ЕООД – Кирил Петков - регистриран одитор,
диплома № 0528 издадена от ИДЕС
35. „ДКЦ VIII - София” ЕООД – Мария Ваклинова - регистриран
одитор, диплома № 0353 издадена от ИДЕС
36. „ДКЦ XI - София” ЕООД – Стоянка Иванова- регистриран одитор,
диплома № 0615 издадена от ИДЕС
37. „ДКЦ XII-София” ЕООД - Петранка Гълъбова - регистриран
одитор, диплома № 0354 издадена от ИДЕС
38. „ДКЦ XIII - София” ЕООД – Недялка Енчева - регистриран одитор,
диплома № 0806 издадена от ИДЕС
39. „ДКЦ XIV - София” ЕООД – Валентин Влайчев - регистриран одитор,
диплома № 0465 издадена от ИДЕС, чрез "ВЛАЙЧЕВ" ЕООД, ЕИК: 104542896
40. „ДКЦ XV - София” ЕООД – Радка Боевска - регистриран одитор,
диплома № 0270 издадена от ИДЕС
41. „ДКЦ XVI - София” ЕООД – Радка Боевска - регистриран одитор,
диплома № 0270 издадена от ИДЕС, чрез „РОДИТ-РБ” ЕООД, ЕИК: 202084807
42. „ДКЦ XVII - София” ЕООД - „СЕТИ-ОДИТИНГ” ООД – одиторско дружество
с регистрация в ИДЕС № 089
43. „ДКЦ XVIII - София” ЕООД – Румяна Пашова - регистриран
одитор, диплома № 0502 издадена от ИДЕС, чрез "РУМИ КОНТ" ЕООД, ЕИК:
131172369
44. „ДКЦ XX - София” ЕООД – Павел Димитров - регистриран одитор,
диплома № 0440 издадена от ИДЕС

45. „ДКЦ XXII - София” ЕООД - Али Вейсел - регистриран одитор, диплома № 0717 издадена от ИДЕС
46. „ДКЦ XXIV - София” ЕООД – Стоянка Иванова - регистриран одитор, диплома № 0615 издадена от ИДЕС, чрез „ОДИТ ФИНАНС 2000” ЕООД, ЕИК: 204447666
47. „ДКЦ XXV - София” ЕООД – Асен Китов - регистриран одитор, диплома № 0234 издадена от ИДЕС
48. „ДКЦ XXVIII - София” ЕООД – Стоянка Иванова- регистриран одитор, диплома № 0615 издадена от ИДЕС
49. „ДКЦ XXIX - София” ЕООД – Стоянка Иванова- регистриран одитор, диплома № 0615 издадена от ИДЕС, чрез "ОДИТ ФИНАНС 2000" ЕООД, ЕИК 204447666
50. „ДКЦ XXX - София” ЕООД – Маргарита Иванова- регистриран одитор, диплома № 0430 издадена от ИДЕС
51. „Топлофикация – София” ЕАД – „ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 122
52. „ЦГМ – София” ЕАД – „БДО България“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 016
53. „Метрополитен” ЕАД - „ЗАХАРИНОВА НЕКСИА” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 138
54. „Столичен автотранспорт” ЕАД – „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 017
55. „Столичен електротранспорт” ЕАД – „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД – одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 017