



## СТОЛИЧНА ОБЩИНА

София 1000, ул. "Московска" № 33, www.sofia.bg

ДО  
Г-Н ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА  
СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

### Д О К Л А Д

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

**ОТНОСНО:** Определяне на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2022 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 да повиши степента на доверие на потребителите на финансовия отчет чрез изразяването на одиторско мнение за това дали този отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане.

Независимият финансов одит обхваща проверка по отношение на:

- спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- последователност на прилагане на оповестената счетоводна политика;
- методологическа обосновааност 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.

Регистрираният одитор изразява и 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.

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

Общинските търговски дружества с над 50% участие на Столична община в капитала са публични предприятия по смисъла на Закона за публичните предприятия. Съгласно чл. 26 от ЗПП, годишните и консолидираните отчети на публичните предприятия подлежат на задължителен независим финансов одит от регистрирани одитори в съответствие със Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит.

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.

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

Общинските дружества с ограничена отговорност, при които показателите към 31.12.2021 г. надвишават два от трите или и трите критерия, заложили в чл. 37, ал. 1 от Закона за счетоводството и чиито отчети подлежат на задължителен, съгласно същия закон, финансов одит от регистрирани одитори, са:

Дружества	хил.лв.		
	баланси стойност на активите > 2 000 хил.лв.	нетни приходи от продажби > 4 000 хил.лв.	средна численост на персонала > 50 души
1. "ГИС – София" ЕООД	3 052	4 019	106
2. "СБАЛОЗ" ЕООД	24 013	19 671	120
3. "ЦПЗ Проф.Н.Шипковенски" ЕООД	2 701	748	106
4. "ДКЦ VI - София" ЕООД	3 101	2 644	59
5. "ДКЦ VII - София" ЕООД	2 087	2 554	57
6. "ДКЦ VIII - София" ЕООД	2 317	2 192	51
7. "ДКЦ XII - София" ЕООД	4 182	3 526	75
8. "ДКЦ XVII - София" ЕООД	9 490	2 675	58
9. "ДКЦ XVIII - София" ЕООД	3 739	2 538	50
10. "ДКЦ XXII - София" ЕООД	7 217	2 501	57

11. "ДКЦ XXV - София" ЕООД	4 797	3 534	97
----------------------------	-------	-------	----

При останалите дружества с ограничена отговорност, показателите към 31.12.2021 г. не надвишават два или повече от посочените по-горе критерии. Същевременно, тази група включва общински търговски дружества – лечебни заведения, чиято дейност е с изключително висока обществена значимост, като при някои от тях е налице високо равнище на финансов риск.

В тази връзка, 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. "СБПРДЦП-Света София" ЕООД	1 938	1 776	89
2. "СБПР- Панчарево" ЕООД	1 244	380	43
3. "СБПР- Кремиковци" ЕООД	527	275	41
4. "СБПР-Бухово" ЕООД	184	204	43
5. "ЦКВЗ" ЕООД	527	293	22
6. "ДКЦ II - София" ЕООД	708	619	21
7. "ДКЦ III - София" ЕООД	172	344	13
8. "ДКЦ V - София" ЕООД	2 946	865	24
9. "ДКЦ XI - София" ЕООД	1 312	1 578	28
10. "ДКЦ XIII - София" ЕООД	1 160	694	12
11. "ДКЦ XIV - София" ЕООД	2 973	1 455	38
12. "ДКЦ XV - София" ЕООД	1 396	547	16
13. "ДКЦ XVI - София" ЕООД	107	266	9
14. "ДКЦ XX - София" ЕООД	9 963	2 117	47
15. "ДКЦ XXIV - София" ЕООД	1 815	1 456	33
16. "ДКЦ XXVIII - София" ЕООД	1 797	973	51
18. "ДКЦ XXIX - София" ЕООД	156	561	21
19. "ДКЦ XXX - София" ЕООД	315	946	11
20. "МЦ XXXI – Нови Искър" ЕООД	1 080	879	21
21. "ДЦ II - София" ЕООД	428	582	14

От общинските търговски дружества са изискани предложения за регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2022 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. №№ СФИ22-ТД26-97(58)/10.06.2022 г. от „Център за градска мобилност“ ЕАД, СФИ22-ТД26-97(34)/27.04.2022 г. от „Метрополитен“ ЕАД, СФИ22-ТД26-97(27)/18.04.2022 г. от „Столичен автотранспорт“ ЕАД и СФИ21-ТД26-97(46)/03.05.2022 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 2022 г. на съответните търговски дружества.

В Столична община са постъпили заявления с рег. №№ СОА22-ГР94-3669/06.07.2022 г. от Светослав Тодоров, с което заявява желанието си да бъде освободен от длъжност член на Одитния комитет на „Топлофикация – София“ ЕАД и СОА22-ГР94-3679/06.07.2022 г. от Ботьо Ботев, с което заявява желанието си да бъде освободен от длъжност член на Одитния комитет на „Център за градска мобилност“ ЕАД. По този повод, в проекта на решението към настоящия доклад се предлага освобождаване на посочените лица от съответните длъжности и избор на нови членове на одитните комитети на тези дружества.

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. 2 и ал. 3 от Закона за независимия финансов одит, чл. 23, ал. 1, т. 6 и чл. 25, ал. 1, т. 16 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване на правата на общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала, 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:**

1. Писма рег. №№: СФИ22-ТД26-97(58)/10.06.2022 г. от „Център за градска мобилност“ ЕАД, СФИ22-ТД26-97(34)/27.04.2022 г. от „Метрополитен“ ЕАД, СФИ22-ТД26-97(27)/18.04.2022 г. от „Столичен автотранспорт“ ЕАД и СФИ21-ТД26-97(46)/03.05.2022 г. от „Столичен електротранспорт“ ЕАД.
2. Заявления рег. №№: СОА22-ГР94-3669/06.07.2022 г. от Светослав Тодоров и СОА22-ГР94-3679/06.07.2022 г. от Ботьо Ботев
3. Проект на решение с приложение № 1

**С уважение:**

**НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ**  
**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКИСДТ**

**Д-Р АНТОН КОЙЧЕВ**  
**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКЗСП**

**ДОНЧО БАРБАЛОВ**  
**ЗАМ.КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА**

Съгласувано е:  
Димитринка Димит

..... директор на дирекция “Икономика и търговска дейност”

Радост Татарска ....  
Изготвил:

..... началник на отдел “Икономика”

Юлия Пашова ....

..... главен експерт в отдел “Икономика”





СТОЛИЧНА ОБЩИНА  
СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

1000 София, ул. Московска № 33, Тел. 93 77 591, Факс 98 70 855, e-mail: info@sofiacouncil.bg.

**ПРОЕКТ!**

**РЕШЕНИЕ №**  
**НА СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**

от ..... 2022 год.

**ЗА:** Определяне на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2022 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. 2 и ал. 3 от Закона за независимия финансов одит, чл. 23, ал. 1, т. 6 и чл. 25, ал. 1, т. 16 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване на правата на общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала, 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 2022 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. Освобождава Светослав Тодоров от длъжност член на Одитния комитет на „Топлофикация София“ ЕАД, считано от датата на обявяване на настоящото решение и избира д-р Михаела Иванова за член на Одитния комитет на „Топлофикация София“ ЕАД.

4. Освобождава Ботьо Ботев от длъжност член на Одитния комитет на „Център за градска мобилност“ ЕАД, считано от датата на обявяване на настоящото решение и избира Николай Андреев за член на Одитния комитет на „Център за градска мобилност“ ЕАД.

Настоящото решение е прието на ..... заседание на Столичния общински съвет, проведено на ..... 20..... г., Протокол № ..... от ..... 20..... г. и е подпечатано с официалния печат на Столичния общински съвет.

**Председател на СОС:**

.....

**Юрист от Администрацията на С**

/Милена Стоичкова .....  
главен юрисконсулт в отдел „Икономика“/