



Столична община

Входящ №

СОА23-ВК66-6402

Регистриран на 04.07.2023

За проверка: <https://sofa.bg/registry-report>



СТОЛИЧНА ОБЩИНА

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

ДО
Г-Н ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СТОЛИЧНИЯ ОБЩНСКИ СЪВЕТ

ДОКЛАД

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 2023 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;
- ефективност на вътрешния контрол;
- процес и процедури на счетоводно приключване;
- достоверност и степен на обхватност на представената във финансовия отчет информация.

Във връзка с горното, работата на регистрирания одитор включва и преглед на методологическа обосновааност на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на предприятието.

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 31.12.2022 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, съгласно същия 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. "ГИС – София" ЕООД	3 224	3 933	97
2. "СБАЛОЗ" ЕООД	18 381	19 932	120
3. "ЦПЗ Проф.Н.Шилковенски" ЕООД	2 774	790	98
4. "ДКЦ VI - София" ЕООД	3 233	3 405	61
5. "ДКЦ VII - София" ЕООД	2 097	2 919	65
6. "ДКЦ XII - София" ЕООД	3 867	3 088	73
7. "ДКЦ XVII - София" ЕООД	9 489	2 966	57
8. "ДКЦ XXII - София" ЕООД	7 177	2 663	54
9. "ДКЦ XXV - София" ЕООД	4 876	4 325	97

При останалите дружества с ограничена отговорност, показателите към 31.12.2022 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, на основание чл. 6. ал. 3 от Закона за независимия финансов одит, 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	1 736	2 000	86
2. "СБПЛР- Панчарево" ЕООД	1 121	312	40
3. "СБПЛР- Кремиковци" ЕООД	472	227	41
4. "СБПЛР-Бухово" ЕООД	152	124	40
5. "ЦКВЗ" ЕООД	542	340	20
6. "ДКЦ II - София" ЕООД	737	709	20
7. "ДКЦ III - София" ЕООД	174	386	12
8. "ДКЦ V - София" ЕООД	2 938	1 088	21
9. "ДКЦ VIII - София" ЕООД	2 229	2 242	50
10. "ДКЦ XI - София" ЕООД	1 249	1 119	30
11. "ДКЦ XIII - София" ЕООД	1 099	966	12
12. "ДКЦ XIV - София" ЕООД	3 019	1 887	40
13. "ДКЦ XV - София" ЕООД	1 388	675	15
14. "ДКЦ XVI - София" ЕООД	104	277	10
15. "ДКЦ XVIII - София" ЕООД	3 916	2 744	49
16. "ДКЦ XX - София" ЕООД	10 046	2 109	47
17. "ДКЦ XXIV - София" ЕООД	1 826	1 210	32
18. "ДКЦ XXVIII - София" ЕООД	1 777	1 094	51
19. "ДКЦ XXIX - София" ЕООД	149	606	17
20. "ДКЦ XXX - София" ЕООД	482	1 093	11
21. "МЦ XXXI – Нови Искър" ЕООД	1 089	1 010	21
22. "ДЦ II - София" ЕООД	830	740	13

От общинските търговски дружества са изискани предложения за регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2023 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 последните случаи, одитният комитет наблюдава работата на комисията за провеждане на подбор и въз основа на резултатите от нея прави своето предложение до Столичен общински съвет.

В Столична община с писма вх. №№ СФИ23-ТД26-94(54)/12.04.2023 г. от „Център за градска мобилност“ ЕАД, СФИ23-ТД26-94(23)/16.03.2023 г. от „Метрополитен“ ЕАД, СОА23-ТД26-5899/06.04.2023 г. от „Столичен автотранспорт“ ЕАД и СФИ22-ТД26-95(4)/13.04.2023 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 2023 г. на съответните търговски дружества.

Въз основа на гореизложеното и на основание чл. 146, чл. 248 от Търговския закон, чл. 37 от Закона за счетоводството, чл. 4 и чл. 6 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:

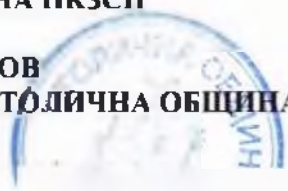
1. Писма рег. №№: СФИ23-ТД26-94(54)/12.04.2023 г. от „Център за градска мобилност“ ЕАД, СФИ23-ТД26-94(23)/16.03.2023 г. от „Метрополитен“ ЕАД, СОА23-ТД26-5899/06.04.2023 г. от „Столичен автотранспорт“ ЕАД и СФИ22-ТД26-95(4)/13.04.2023 г. от „Столичен електротранспорт“ ЕАД.

С уважение:

НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКНСД

Д-Р АНТОН КОЙЧЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ПКЗСП

ДОНЧО БАРБАЛОВ
ЗАМ.КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА



Съгласувано с:
Димитринка Димитров

30.06.2023
..... директор на дирекция „Икономика и търговска дейност“

Радост Татарска

..... началник на отдел „Икономика“

Изготвил:
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 2023 год.

ЗА: Определяне на регистрирани одитори за извършване на одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2023 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 и чл. 6 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 2023 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.

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 СО:

/Кристина Митева
главен юрисконсулт в отдел „Икономика“/