



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЪР НА ТРАНСПОРТА И СЪОБЩЕНИЯТА

ЗАПОВЕД
№ 172 - 184 / 1. 24. 07. 2024 г.

На основание чл. 15, ал. 1, във връзка с чл. 15, ал. 3 от Закона за публичните предприятия, чл. 62, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, писмо от генералния директор на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” с вх. № 10-45-62/09.07.2024 г. и решение от заседание на Управителния съвет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура”, проведено на 03.07.2024 г.,

П Р И Е М А М:

1. Правила за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура”.
2. Изпълнението на настоящата заповед възлагам на генералния директор на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура”.

Лични данни съгласно ЗЗЛД

Георги Гвоздейков
Министър на транспорта и съобщенията





ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА“

ГЛАВНО УПРАВЛЕНИЕ – СОФИЯ

София 1574, бул. „Шипченски проход“ № 69, e-mail: office@bgports.bg, тел.: +359 2 807 9999, факс: +359 2 807 9966

УТВЪРЖДАВАМ:

Георги Гвоздейков
Министър на транспорта
и съобщенията

ПРАВИЛА

ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ЗА ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА“

СОФИЯ

юни 2024 г.

РАЗДЕЛ I

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Настоящите правила за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ (ДППИ) са изготвени на основание чл. 62, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП) и в съответствие с чл. 65 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 2. Финансовият ресурс, който ДППИ предвижда да осигури за възлагането на обществената поръчка за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на предприятието, е под прага на чл. 20, ал. 4, т. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП), поради което възложителят може да сключи договор директно.

РАЗДЕЛ II

ПРОЦЕДУРА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Чл. 3. (1) Изборът на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на предприятието се извършва ежегодно съобразно очакваните потребности и финансовия ресурс на ДППИ.

(2) Директор на дирекция „Административно, финансово и информационно обслужване“ представя на генералния директор мотивиран доклад за одобрение, с предложение да бъде поискана оферта от регистриран одитор/одиторско дружество за заверка на годишния финансов отчет на ДП „Пристанищна инфраструктура“.

Чл. 4. Поканеният за сключване на договор регистриран одитор/одиторско дружество трябва да отговаря на следните критерии:

- да притежава Диплома за правоспособност на дипломиран експерт - счетоводител, издадена от Института на дипломираните експерт - счетоводители (ИДЕС);
- да притежава удостоверение за правоспособност на регистриран одитор/одиторско дружество, вписан/о в регистъра на независимите одитори към ИДЕС;
- да не е извършвал/о задължителен финансов одит на финансови отчети на ДП „Пристанищна инфраструктура“ през последните седем поредни години.

Чл. 5. ДППИ сключва с поканения одитор/одиторско дружество договор, при условие че при подписване на договора, същият представи писмена оферта, която съдържа:

- информационен лист с административни сведения за изпълнителя;
- и предложения за цена в лева без ДДС и срок за изпълнение на услугата;
- копие „вярно с оригинала“ на Диплома за провоспособност на дипломиран експерт-счетоводител, издадена от ИДЕС;
- копие „вярно с оригинала“ удостоверение за правоспособност на регистриран одитор/одиторско дружество, вписан/о в регистъра на независимите одитори към ИДЕС;
- проект на работен график за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за съответната година;
- застрахователна полица за сключена застраховка „Професионална отговорност на регистрирани одитори“;
- свидетелство за съдимост;
- декларация за липсата на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 7 от ЗОП, съгласно образеца, приложен към поканата за сключване на договор.

РАЗДЕЛ III

НАЗНАЧАВАНЕ НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Чл. 6 (1) След получаването на офертата по чл. 5 от Правилата Одитният комитет на ДП „Пристанищна инфраструктура“ проверява законосъобразността на проведената процедура и препоръчва назначаването на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет. Генералният директор с доклад предлага на Управителния съвет на предприятието да вземе решение за назначаване на одитор/одиторско дружество за извършване на независим финансов одит на Годишния финансов отчет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“, за съответната година.

(2) Управителният съвет взема решение за назначаване на одитор/одиторско дружество за извършване на независим финансов одит на Годишния финансов отчет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“, за съответната година.

(3) На основание взетото от Управителният съвет решение, се сключва договор с избрания одитор/одиторско дружество.

(4) Протоколите от проведеното заседание на Управителния съвет на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ за избор на регистриран одитор/одиторско дружество за заверка на годишния финансов отчет на предприятието се изпращат в Министерство на транспорта и съобщенията за информация.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 7 (1) Настоящите правила са изготвени на основание чл. 62, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП), приети с Решение по Протокол № 133/ 01.10.2020 г., изм. и доп. с Протокол № 199/ 03.07.2024 г. от Управителния съвет на ДП „Пристанищна инфраструктура” и влизат в сила от утвърждаването им от министъра на транспорта и съобщенията.

(2) Правилата се изменят и допълват по реда на тяхното приемане.