

Утвърждавам

Изпълнителен директор



Петър Сеферов

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА
ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
ЗА ПРОВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА“ ЕАД**

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. Настоящите правила определят реда и начина за избор на регистриран одитор за проверка на годишния финансов отчет (ГФО) на „Пристанище Варна“ ЕАД по смисъла на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), на основание чл. 62 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП) и Търговския закон (ТЗ), в съответствие с Устава на дружеството.

Чл.2.(1) Настоящите правила се приемат от органа, упражняващ правата на държавата в „Пристанище Варна“ ЕАД.

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

II. УСЛОВИЯ И РЕД ЗА ПРОВЕЖДАНЕ НА ПРОЦЕДУРАТА

Чл.3.(1) Възлагането на одиторска проверка на ГФО в „Пристанище Варна“ ЕАД, респ. избор на регистриран одитор, се извършва за срок от 2 (две) години.

Чл.4.(1) Процедурата за избор се извършва чрез конкурс - събиране на оферти с покана до поне 3 (три) регистрирани одитора или одиторски дружества.

(2) Покана за предоставяне на оферти се публикува и на интернет страницата на дружеството.

(3) Минимално съдържание на поканата:

1. Описание на необходимата услуга.
2. Изисквания към участниците.
3. Изисквания към съдържанието на офертите.
4. Срок за подаване на офертите.

(4) Приложения към поканата са:

1. Финансова информация за дружеството - ГФО за последната приключена финансова година и междинен финансов отчет към последния приключен месец преди откриване на процедурата.
2. Образци на административни сведения и декларации за липса на обстоятелства.
3. Проект на договор.

Чл.5. Минимални изисквания към участниците:

1. Да са регистрирани одитори или одиторски дружества, вписани в регистъра по чл. 20 от ЗНФО;
2. Да притежават доказан опит в осъществяването на одиторска дейност на големи предприятия по смисъла на чл. 19 от Закона за счетоводството;
3. Да имат на разположение екип за извършване на одитния ангажимент от най – малко пет човека, от които поне двама регистрирани одитори;
4. Да не са извършвали задължителен финансов одит на „Пристанище Варна“ ЕАД в продължение на повече от 4 (четири) поредни години, считано от датата на влизане в сила на ППЗПП;
5. Да изготвят Работна програма – планирани работни часове, разграничени по етапи на одита и членове на екипа (съответно за всяка от двете финансови години), съгласно изискванията на Кодекса на труда (КТ).

Чл.6.(1) Критерий за оценка на офертите е най-ниска цена (обща стойност на ценово предложение, в лева без ДДС).

(2) Изисквания към Ценово предложение – при изготвяне на цялостна оферта за съответния период на извършване на услугата да бъдат включени и посочени всички допълнителни разходи, вкл. и:

- Допълнителни разходи във връзка с одита – командировки и др.;
- Представяне на счетоводните отчети и одиторски доклади на български и английски език, в три екземпляра всеки.

(3) Ценовото предложение и приложенията към него, съгл. ал. 2 се поставят в запечатан плик с надпис „Ценово предложение на xxx (наименованието на участника)“, поставен в плика с другите изисквани документи.

Чл.7.(1) При изготвяне на офертата всеки участник трябва да се придържа точно към обявените от „Пристанище Варна“ ЕАД условия и в съответствие с изискванията по настоящите правила.

(2) Приложените копия към офертата се заверяват за тяхната истинност с надпис “вярно с оригинала” и подпис.

(3) По офертата не се допускат никакви вписвания между редовете, изтривания или корекции.

(4) Офертата, придружаващите документи и пликът с „Ценово предложение“ се окомплектоват в папка, поставена в запечатан непрозрачен плик. Върху плика е необходимо да бъде изписан номера и предмета на процедурата, името на кандидата, адрес за кореспонденция, ЕИК, лице за контакт – моб. телефон и ел. поща.

(5) При приемане на офертата върху плика се отбелязват пореден номер, дата и час на получаване, съгласно данните на електронната деловодна система на “Пристанище Варна” ЕАД.

(6) Оферти, представени след изтичане на крайния срок, не се приемат, освен в случаите с непредвидени обстоятелства (спиране на електрозахранване, спиране на достъп до интернет или грешка в електронната деловодна система).

Чл.8.(1) Получаването, разглеждането и оценката на офертите, и класирането на участниците се извършва от комисия, срещу възнаграждение, определена със заповед на Изпълнителния директор на дружеството от минимум петима редовни и двама резервни членове.

(2) В Комисията се включва задължително финансист, юрист и служител от отдел „Търговски, обществени поръчки и европрограми“ (ТОПЕ).

(3) След изтичане на срока за приемане на офертите, Изпълнителният директор изготвя списък на участниците и заедно с представените оферти ги предава на Председателя на комисията.

(4) На заседанията на комисията се води протокол, който се подписва от всички редовни членове. В случаите на отсъствие на редовен член, протоколът се подписва от заместващ го резервен член. Комисията приема решенията с обикновено мнозинство с явно гласуване.

(5) Кандидати, които не представят някои от изискваните в образеца за оферта документи или офертата им е непълна, или не отговаря на изискванията на поканата за участие, или на настоящите правила, с решение на Комисията няма да бъдат допуснати до оценка и класиране.

(6) След приключване на своята работа Комисията предава на Изпълнителния директор цялата документация по процедурата с получените оферти.

(7) За резултатите от работата на Комисията участниците се уведомяват по електронен път.

III. ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Чл.9. В изпълнение на разпоредбите на чл. 108, ал. 3 от ЗНФО и на основание одобрения „Статут на Одитния комитет на „Пристанище Варна“ ЕАД“, протокол от работата на Комисията с приложенията към него и ценовото предложение на класирания участник на първо място, се изпращат на Председателя на Одитния комитет за изготвяне на препоръки за назначение на избрания регистриран одитор.

Чл.10. Препоръките по чл.9 се прилагат към протокола от работата на Комисията, а

цялата преписка се внася от Изпълнителния директор като предложение за избор на регистриран одитор за одобрение от Съвета на директорите на „Пристанище Варна“ ЕАД.

Чл.11. В съответствие с решението на Съвета на директорите, предложението за избор на регистриран одитор се изпраща на органа, упражняващ правата на държавата в „Пристанище Варна“ ЕАД, за назначаване по смисъла на ТЗ.

Чл.12. След получаване на протокола по чл. 11, Изпълнителният директор издава заповед за избор на регистриран одитор.

Чл.13. Полученият протокол се връчва на избрания регистриран одитор с уведомително писмо – покана за сключване на договор.

Чл.14. Договор за възлагане на одиторска проверка на ГФО в „Пристанище Варна“ ЕАД се сключва след получаване на необходимите удостоверения за липса на обстоятелства, декларирани от избрания за изпълнител при участието му в процедурата.

IV. ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Настоящите Вътрешни правила влизат в сила след приемането им от органа, упражняващ правата на държавата в „Пристанище Варна“ ЕАД.

§2. Указанията и текущият контрол по приложението и изпълнението на настоящите правила се възлага на Изпълнителен директор на „Пристанище Варна“ ЕАД.

§3. Настоящите правила се публикуват на интернет страницата на дружеството, като неразделна част от процедурата за избор на одитор.

Настоящите правила са одобрени от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, с протокол № ПД-216 от 22 октомври 2020 г. и влизат в сила, съгласно §1.



ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА - ЕАД
гр. ВАРНА
№ 935
Получено на 26-10-2020 201...г.

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА,
ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА

ПРОТОКОЛ
№ 170-276.../22.10.20 г.

Росен Желязков, министър на транспорта, информационните технологии и съобщенията, в качеството му на орган, който упражнява правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Пристанище Варна“ ЕАД, гр. Варна,

На основание чл. 15, ал. 1, във връзка с чл. 15, ал. 3 от Закона за публичните предприятия, чл. 26, ал. 1, т. 3 и чл. 62, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, писмо с вх. № 29-00-30/10.09.2020 г. на изпълнителния директор на „Пристанище Варна“ ЕАД, гр. Варна и решение на Съвета на директорите на „Пристанище Варна“ ЕАД, гр. Варна от заседание, проведено на 30.09.2020 г.,

ВЗЕ СЛЕДНОТО РЕШЕНИЕ:

1. Приемам правила за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на „Пристанище Варна“ ЕАД, гр. Варна, неразделна част от настоящия протокол.

2. Изпълнението на настоящото решение възлагам на изпълнителния директор на „Пристанище Варна“ ЕАД, гр. Варна.

Росен Желязков

Министър на транспорта,
информационните технологии и съобщенията



