

СД
М. ПОЛОГОВА
К. КРАЙЧЕВ
11.04.2024г
[Signature]

СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД
К.К. Слънчев бряг
Регистрационен индекс / дата
B94-0-111/10.04.2024г

ДОКЛАД

**до съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД от заседание одитния
комитет на дружеството проведено на 06.04 2024 год.**

м. Април 2024 г.

Уважаеми, членове на съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД,
На 06.04.2024 г. се проведе редовно заседание на членовете на одитния комитет на
„Слънчев бряг“ АД

На заседанието на одитния комитет към „Слънчев бряг“ АД присъстваха следните
членове, а именно:

1. Венцислав Кирилов Терзийски – спец. “Финанси” – председател на одитния комитет;
2. Теодор Траянов Марковски – спец. “Юрист” - член на одитния комитет;
3. Тони Иванов Петров - спец. “Финанси” – член на одитния комитет.

ЗАСЕДАНИЕТО ПРОТЕЧЕ ПРИ СЛЕДНИЯ ДНЕВЕН РЕД:

1. Преглед на утвърдените от ОС на акционерите на „Слънчев бряг“ АД правила за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството ;
2. Преглед на утвърдения „Статут на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД, както и необходимостта от актуализирането му;
3. Възникнали трудности при провеждането на „Процедура за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г.“

ЧЛЕНОВЕТЕ ЕДИНОДУШНО ПРИЕХА СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:

1. След извършен преглед на утвърдените от ОС на акционерите на „Слънчев бряг“ АД правила за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството, бе установено, настоящите правила са приети на основание на Разпоредбата на чл. 62, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, която вмениява в задължение на публичните предприятия, Общото събрание на акционерите да приеме правила за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на публичното предприятие. По ал.2 е предвидено, че „Регистриран одитор, който е извършвал задължителен финансов одит на финансов отчет на едно и също публично предприятие в продължение на четири поредни години, за следващата финансова година се заменя с друг регистриран одитор, в ДВ, бр. 89 от 2021 г., в сила от 26.10.2021 г. ал. 2 на чл. 62 ППЗПП е отменена, като това не е намерило отражение в правилата.

1.1. ОС на акционерите е приело, че Решението на одитния комитет за провеждане на конкурс се публикува на интернет страниците на „Слънчев бряг“ АД и на Агенцията за публичните предприятия и контрол най-малко 14 дни преди датата на конкурса.

Одитния комитет установи, че в Правилника-за прилагане на Закона за публичните предприятия, няма разписана процедура, която вмениява в задължение на Слънчев бряг АД

за публикуване на каквито и да е решения на одитния комитет на интернет страницата на Агенцията.

1.2. В точка 4. от така утвърдените правила е записано, че по преценка одитният комитет може да изиска от участниците да представят допълнения и/или изменения на предложенията им съобразно целите на конкурса, както и да проведе преговори с кандидатите, класирани до трето място. Класацията и изборът в този случай се извършват въз основа на допълнените и/или изменените предложения. Одитния комитет, счита че така записан текста в 4. нарушава принципите на свободната и честна конкуренция и конкурсното начало при провеждането на процедурата за избор на одитор.

В тази връзка одитния комитет предлага да се предприемат действия за актуализация на правилата за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството;

2. Извърши се преглед на утвърдения „Статут на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД, и се анализираха неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношения му с органите за управление, както и необходимостта от актуализирането му с оглед измененията на Закона за независимия финансов одит изм. ДВ. бр.25 от 29 Март 2022 г. и новите методически указания по системите за финансово управление и контрол в публичния сектор.

Одитния комитет предлага да се предприемат действия за актуализация на Статут на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД,

3. Възникнали трудности при провеждането на „Процедура за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г.“

В изпълнение на т. 2 от Правилата за избор на одитор на ГФО на дружеството на 2024 г. одитния комитет предприе действия за публикуване на решението на страницата на Агенцията за публичните предприятия и контрол. От страна на Агенцията ни бе предоставена информация за видовете документи които тя публикува, и че публикуването решение на одитния комитет за провеждане на конкурс за избор на регистриран одитор на ГФО не попада сред тях.

Председател на Одитния комитет
На „Слънчев бряг“ АД
Венцислав Терзийски:



м. Април 2024 г.

Членове на Одитния комитет
на „Слънчев бряг“ АД
Теодор Марковски:
Тони Петров:

