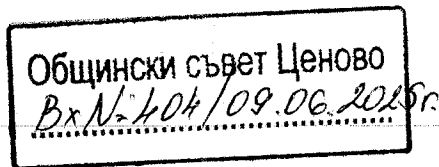




РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА ЦЕНОВО, ОБЛАСТ РУСЕ

Изх. № 050
09.06.2025 г.



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЦЕНОВО
с. ЦЕНОВО, обл. РУСЕ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

ОТ

д-р Петър Георгиев Петров – Кмет на Община Ценово

Относно: Свикване на общо събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С препратено по компетентност Ваше писмо (наш вх. № 1812/29.05.2025г.) в деловодството на общината се получи покана от инж. Илиян Милев - управител на „ВиК“ ООД гр. Русе (изх. № К-978/21.05.2025г.), с което на основание чл.138, ал. 1 от Търговския закон, във връзка с чл.25 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, се свиква Общо събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД - Русе, което ще се проведе на 27.06.2025г. (петък) от 14.00 часа в сградата на Дружеството, с адрес: гр. Русе, ул. Добруджа № 6.

С писмото е представен дневния ред на Общото събрание, както следва:

1. Отчет на Управителя за дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за 2024г.
2. Приемане на Годишния финансов отчет на ВиК ООД – гр. Русе за 2024г. и одиторски доклад.
3. Разпределение на печалбата на дружеството за финансовата 2024г.
4. Приемане на Доклад на одитния комитет на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2024г.
5. Избор на дипломиран експерт-счетоводител за текущи проверки и заверка на Годишния финансов отчет за отчетната 2025г.
6. Отчет и оценка на изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024г.
7. Приемане на Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД – гр. Русе
8. Разни

Тъй като предстоящото заседание на Общински съвет – Ценово е насрочено за 25.06.2025г., а определената дата за провеждане на Общото събрание на „ВиК“ ООД – Русе е

27.06.2025г., предлагам Общински съвет – Ценово да допусне предварително изпълнение на решението, на основание чл.60 от Административно – процесуалния кодекс (АПК).

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 52, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Общинския съвет, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, предлагам на Общински съвет – Ценово да вземе следното

РЕШЕНИЕ

ПРОЕКТ!

На основание чл. 21, ал. 2 във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 9, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, и чл. 60 от АПК

РЕШИ

1. **ДАВА СЪГЛАСИЕ** Община Ценово да участва в о Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе, което ще се проведе на **27.06.2025г. (петък) от 14,00 часа** в сградата на Дружеството, с адрес: гр. Русе, ул. Добруджа № 6.

2. **ОПРЕДЕЛЯ** Цветомир Петров – заместник-кмет РРИП като представител на общината в заседанието на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе на 27.06.2025г.

3. **ОПРЕДЕЛЯ** мандат на представителя на Община Ценово в Общото събрание на „ВиК“ ООД – гр. Русе, в рамките на заседанието на 27.06.2025г.

4. **СЪГЛАСУВА** следната позиция на Община Ценово по точките от дневния ред на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе, на 27.06.2025г., и **ОПРАВМОЩАВА** представителя на Община Ценово да гласува, както следва:

4.1. По т.1 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема отчета на Управителя за дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за 2024г.

4.2. По т. 2 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024г. и одиторски доклад.

4.3. По т. 3 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците взема решение печалбата за финансовата 2024г. да се отнесе в сметка „Други резерви“ на дружеството, в съответствие с Разпореждане №1 на Министерски съвет от 02.05.2025г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавните предприятия и търговски дружества с държавно участие в капитала.

4.4. По т. 4 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема Доклада на одитния комитет на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2024г.

4.5. По т. 5 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците взема решение за приемане на предложението на управителя на дружеството (във връзка с проведена в дружеството процедура по избор на одитор за 2025г. и протокол от 07.05.2025г. на назначена от управителя комисия) и препоръка на одитния комитет от 14.05.2025г. (направена съгласно изискванията на чл.108, ал.1, т. 6 от ЗНФО), за избора на „Приморска одиторска компания“ ООД, гр. Варна, с регистрация № 086 в Публичния регистър на одиторските дружества – регистрирани одитори в република България, членове на Института на дипломираните

експерт-счетоводители в България, с отговорен (ключов) за одита Илия Илиев – регистриран одитор с диплома № 483/1999г., за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2025г. Възнаграждението по договора с изпълнителя да бъде не по-високо от 25 500 (двадесет и четири хиляди) лева без ДДС.

4.6. По т.6 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2024г.

4.7. По т.7 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема предложението за изменение на Статута на Одитния комитет.

5. На основание чл.60, ал. 1 от АПК допуска предварително изпълнение на решението.

Приложение:

1. Копие на писмо от Управителя на „ВиК“ ООД – гр. Русе, изх. № К-978/21.05.2025г и приложенията към него.

Вносител:

д-р Петър Петров
Кмет на Община Ценово

Съгласувал:

Мирослава Колева
Гл. юрисконсулт

Изготвил:

Силвия Начева,
Гл. специалист ТСУ и ОС



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЦЕНОВО

Изм. № 463
29.05.2025г.

ОБЩИНА ЦЕНОВО	
РЕГИСТРАЦИОНЕН № И ДАТА	
Вх. № 1812/29.05.2025	
Съв. изм.	
и допълнение	

ДО
КМЕТА НА
ОБЩИНА ЦЕНОВО

УВАЖАЕМИ Г-Н КМЕТ,

Приложено Ви изпращам Покана с изх. № К-978/21.05.5. от инж. Илиан Милев – управител на „ВиК“ ООД – Русе за свикване на общо събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Русе на 27.06.2025г. Моля, да бъде пренасочена по компетентност.

Приложение:

1. Копие на писмо от Управителя на „ВиК“ ООД – гр. Русе, изх. № К-978/21.05.2025г. и приложенията към него.

С уважение,

Георги Георгиев
Председател Общински съвет



„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. „Добруджа“ 6; информация: тел.: (082) 501 560. e-mail: office@vik-ruse.com; уебсайт: www.vik-ruse.com

ДО

СЪДРУЖНИЦИТЕ ВЪВ „ВИК“ ООД - ГР. РУСЕ:

**МИНИСТЪРА НА РЕГИОНАЛНОТО
РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО
София 1202**

ул. "Св. Св. Кирил и Методий" 17-19

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА БОРОВО**

**ул. "Н. Вапцаров" № 1А
7174, гр. Борово**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА БЯЛА**

**пл. „Екзарх Йосиф I“ № 1
7100, гр. Бяла**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ВЕТОВО**

**ул. „Трети март“ № 2
7080, гр. Ветово**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ДВЕ МОГИЛИ**

**бул. „България“ № 84
7150, гр. Две Могили**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ИВАНОВО**

**ул. „Олимпийска“ № 75
7088, с. Иваново**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА РУСЕ**

**пл. „Свобода“ № 6
7000, гр. Русе**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА СЛИВО ПОЛЕ**

**пл. „Демокрация“ № 1
7060, гр. Сливо поле**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ЦЕНОВО**

**ул. „Цар Освободител“ № 66
7139, с. Ценово**

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" - ООД РУСЕ	
Рег.№	К-978
Дата:	21/05/2025
Град РУСЕ	

Общински съвет Цено
№ 388 / 22.05.25

ПОКАНА
За свикване на общо събрание на съдружниците на
„Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Русе

Уважаеми съдружници,

Уведомявам Ви, че на основание чл. 138, ал. 1 от Търговския закон и във връзка с чл. 25 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, свиквам общо събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе, което ще се проведе на **27.06.2025 г. от 14:00 часа** в административната сграда на дружеството в гр. Русе, ул. „Добруджа“ 6, при следния дневен ред:

1. Отчет на Управителя за дейността на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.;
2. Приемане на Годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г. и одиторски доклад;
3. Разпределение на печалбата на дружеството за финансовата 2024 г.;
4. Приемане на Доклад на одитния комитет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.;
5. Избор на дипломиран експерт-счетоводител за текущи проверки и заверка на Годишния финансов отчет за отчетната 2025 г.;
6. Отчет и оценка на изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.;
7. Приемане на Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД – гр. Русе;
8. Разни.

Моля за Вашето участие, като представите пълномощниците си с надлежно и законосъобразно оформени изрични пълномощия със заложили в тях решения за конкретното Общо събрание.

Приложения:

1. Проект за решение;
2. Заповед № 3 – 49/15.04.2025 г.;
3. Протокол за избор на дипломиран експерт-счетоводител за текущи проверки и заверки на годишния финансов отчет на дружеството за 2025 г.;
4. Годишен доклад на Одитния комитет за 2024 г.;
5. Отчет на изпълнението на бизнес програмата на „ВиК“ ООД – гр. Русе;
6. ГФО за 2024 г.;
7. Проект на Статут на Одитния комитет.

С УВАЖЕНИЕ,

ИНЖ. ИЛИАН МИЛЕВ
Управител на „ВиК“ ООД гр. Русе



ПРОЕКТ

РЕШЕНИЯ

на

Общото събрание на „В и К“ ООД - Русе,
проведено на 27.06.2025 г.

По т. 1: ОСС приема отчета на Управителя за дейността на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.

По т. 2: ОСС приема годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г. и одиторския доклад.

По т. 3: ОСС взема решение печалбата за финансовата 2024 г. на „ВиК“ ООД – гр. Русе да се отнесе в сметка „Други резерви“ на дружеството, в съответствие с Разпореждане № 1 на Министерски съвет от 02.05.2025 г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавните предприятия и търговските дружества с държавно участие в капитала.

По т. 4: ОСС приема Доклада на одитния комитет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.

По т. 5: ОСС взема решение за приемане на предложението на управителя на дружеството (във връзка с проведена в дружеството процедура за избор на одитор за 2025 г. и протокол от 07.05.2025 г. на назначена от управителя комисия) и препоръка на одитния комитет от 14.05.2025 г. (направена съгласно изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО), за избора на „Приморска одиторска компания“ ООД, гр. Варна, с регистрация № 086 в Публичния регистър на одиторските дружества – регистрирани одитори в Република България, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, с отговорен (ключов) за одита Илия Илиев – регистриран одитор с диплома № 483/1999 г., за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2025 г. Възнаграждението по договора с изпълнителя да бъде не по-високо от 25 500 (двадесет и пет хиляди и петстотин) лева без ДДС.

По т. 6: ОСС приема изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.

По т. 7: ОСС приема предложения Статут на Одитния комитет.



„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. „Добруджа“ 6; информация: тел.: (082) 501 560, e-mail: office@vik-ruse.com; уебсайт: www.vik-ruse.com

ЗАПОВЕД

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ - ООД РУСЕ	
Рег.№	3-49
Дата:	15/04/2025
Град РУСЕ	

Във връзка с необходимост от избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД за 2025г. и събрани оферти от потенциални изпълнители чрез изпращане на покана до потенциални изпълнители и публикуване на същата в сайта на дружеството:

НАРЕЖДАМ:

1. Назначавам комисия в състав:

Председател:

Стефан Донев- независим експерт / юрист/

Членове:

1. Габриела Коджахинкова- оперативен счетоводител
2. Деница Христова- оперативен счетоводител

1. Комисията да разгледа, оцени и класира офертите на кандидатите съгласно изискванията посочени в поканата за участие.

2. Действията на комисията по разглеждане, оценка и класиране на офертите да се отразяват в отделен протокол, който да се подпише от нейните членове.

3. Членовете на комисията, преди започване на работата си, да попълнят декларация по чл. 103, ал.2 от ЗОП.

4. Определям срок за приключване на работата на комисията до 17:00 часа на 12.05.2025г.

ИНЖ. ИЛИАН МИЛЕВ

Управител на „ВиК“ ООД- гр. Русе

УТВЪРЖДАВАМ:

ИНЖ. ИЛИАН МИЛЕВ

Управител на ВиК ООД - гр. Русе

Дата: 9.05.2025 г.

ПРОТОКОЛ

В ИЗПЪЛНЕНИЕ ЗАПОВЕД № 3-49/15.04.2025г. НА УПРАВИТЕЛЯ НА "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД - РУСЕ, ДНЕС 07.05.2025г. В 16:00 ЧАСА В ГР. РУСЕ КОМИСИЯ В ПОСОЧЕНИЯ ПО-ДОЛУ СЪСТАВ ПРЕДСТАВЯ РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ РАЗГЛЕЖДАНЕТО, ОЦЕНЯВАНЕТО И КЛАСИРАНЕТО НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА ЗА ВЪЗЛАГАНЕ „Извършване на независим финансов одит на годишният финансов отчет на дружеството за 2025 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз”

I. СЪСТАВ НА КОМИСИЯТА

ПРЕДСЕДАТЕЛ: Стефан Донев- независим експерт/ юрист

ЧЛЕНОВЕ: Габриела Коджахинкова- оперативен счетоводител
Деница Христова – оперативен счетоводител

II. СПИСЪК НА УЧАСТНИЦИТЕ ПОДАЛИ ПРЕДЛОЖЕНИЯ :

1. „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна
2. „АБВП- Одит Стандарт“ ООД – гр. София
3. „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София

III. Заседанието се проведе на 07.05.2025г. в 16:00 часа

Комисията разгледа офертите по реда на тяхното постъпване с оглед необходимото минимално съдържание на документи и тяхната редовност, както и по отношение съответствието на офертите с изискванията на Възложителя.

Установено бе, че всички оферти отговарят на изискванията на Възложителя.

IV. РЕЗУЛТАТИ ОТ РАЗГЛЕЖДАНЕТО И ОЦЕНЯВАНЕ НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА :

- 1 - „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна 25 500 лв. без ДДС
2. „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София-28 000 лв. без ДДС
3. „АБВП- Одит Стандарт“ ООД - София - 28 000 лв. без ДДС

С оглед констатираното дотук КОМИСИЯТА единодушно класира предложенията на участниците, както следва :

- 1 място - „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна
- 2 място - „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София
„АБВП- Одит Стандарт“ ООД – гр. София

Комисията предлага на Възложителя да сключи договор за изпълнение на услуга с предмет: „Извършване на независим финансов одит на годишният финансов отчет на дружеството за 2025 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз” с класирания на първо място и предложил икономически най-изгодна оферта при показател за изпълнение „най-ниска цена“ участник, както следва:

„Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна

Забележка :

Класираният на първо място участник покрива изискването на ЕБВР за членство на извършващия финансов одит на дружеството в одиторска мрежа по смисъла на ЗНФО.

Комисията приключи работа на 07.05.2025г., когато се подписа и този протокол.

ПРОТОКОЛЪТ СЕ ПРЕДАДЕ НА УПРАВИТЕЛЯ НА 07.05.2025г.

1. ПРЕДСЕДАТЕЛ

2. ЧЛЕН

3. ЧЛЕН

ПРЕДАЛ:

/ Стефан Донев- независим експерт/ юрист /

ПРИЕЛ

/ инж. Илиан Милев /



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. "Добруджа" 6, управител: (082) 82 02 01, (082) 501 522, факс: 82 02 08, e-mail: upravitel@vik-ruse.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД

на

ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „В и К“ ООД, гр. Русе за 2024 г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

I. Обща информация

В съответствие с чл. 107, ал. 1 и 2 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), Одитният комитет на „ВиК“ ООД, гр. Русе, действащ през 2024 г., бе избран с решение на Общото събрание на съдружниците от 13.03.2023 г. за период от три (3) години и бе в състав:

Живко Николов – председател;
Златка Божинова-Узунова - член;
Пламена Николова - член.

В чл. 108 от ЗНФОИСУ подробно са изброени правата и задълженията на Одитния комитет. Всички те са залегнали и в одобрения статут на Одитния комитет. По-съществените права и задължения са следните: да наблюдава процеса на финансово отчитане в дружеството, ефективността на системите му за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете; да наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Регламент (ЕС) № 537/2014. Не на последно място задача на Одитния комитет е да информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на самия Одитен комитет в този процес.

II. Дейност на Одитния комитет през 2024 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ВиК“ ООД, гр. Русе през 2024 г. може да бъде направено следното обобщение относно наблюдението от страна на Одитния комитет на финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управлението на риска, дейността по вътрешен одит и независимия финансов одит в Дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

През 2024 г. Дружеството има адекватна финансова отчетност, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички тези



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет.

През 2024 г. Одитният комитет извърши цялостен преглед и анализ на процесите на финансово отчитане, както и преглед на годишния финансов отчет за 2023 г. и тримесечните финансови отчети на Дружеството към края на първо, второ и трето тримесечие. Становището на членовете на комитета е, че междинните отчети са изготвени в съответствие с нормативните изисквания и отразяват коректно и напълно стопанските операции извършени през периода на отчитане.

Финансовите отчети на „Вик“ ООД, гр. Русе са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена, модифициран в съответствие с изискванията на отделни МСФО чрез преоценка на отделни активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото тази стойност може да бъде достоверно установена. Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки, както и използване на собствена преценка от страна на ръководството при прилагането на счетоводната политика на Дружеството. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на финансовия отчет.

2. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2024 г. целта на ръководството на „Вик“ ООД, гр. Русе е осъществяване на ефективен контрол на рисковете, чрез прилагане на системата за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Ръководството е отговорно за идентификацията, оценката и предприемането на коригиращи действия за елиминиране и/или намаляване на съответния риск, а също така и за последващ мониторинг върху изпълнението и резултатите от предприетите действия. Политиката за управление на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рискове.

Акцент в политиката за управление на рисковете през 2024 г. е оценката на риска, свързан със защитата на личните данни и прилагането на съответните политики за неговото управление. Този риск е по-



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

значим за Дружеството поради неговия публичен статут и отговорността му за прозрачно и законосъобразно разкриване на информация на регулатори и обществеността. Той е свързан и с финансов риск за Дружеството с оглед на предвидените сериозни финансови санкции в случай на констатирани нарушения.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за управление на финансовите рискове, идентифицирани от ръководството и възприетата политика за тяхното управление, като становището на членовете на комитета е, че в Дружеството се изпълнява Стратегията за управление на риска, подходите и методите, които се използват в процеса на управление на рисковете. В съответствие с нормативните и организационни изисквания са определени отговорностите на лицата, изпълняващи дейности по управление на риска и се осъществява необходимият текущ мониторинг.

Подробно описание на финансовите рискове, на които е изложено Дружеството, е представено в Годишния финансов отчет за 2024 г. Анализът на рисковете показва, че ръководството на Дружеството, както и експертите от отделните звена и сектори взимат адекватни и навременни мерки с цел избягване на рискове или смекчаване на последствията от тяхното проявление.

3. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от ръководството на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „ВиК“ ООД, гр. Русе до МРРБ. Ежемесечно от главния счетоводител на Дружеството са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството и е докладвано на ръководството преди изтичане на следващия календарен месец от годината. От страна на Одитния комитет са идентифицирани рисковете, дадени са препоръки, представена е обективна и независима оценка на системите за финансово управление и контрол. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2024 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ВиК“ ООД, гр. Русе, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

4. Наблюдение на дейността по вътрешен одит

Считано от 01.07.2024 г. във „ВиК“ ООД, гр. Русе беше създадено звено „Вътрешен одит“ в изпълнение на изискванията на чл. 12, ал. 2, т. 6 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС).



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

Вътрешният одит подпомага Дружеството да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление. В изпълнение на своите задължения посочени в ЗНФОИСУ и ЗВОПС, Одитният комитет на свои заседания разглежда и съгласува проект на Статут на звеното за „Вътрешен одит“, проект на Стратегически план на звеното за периода 2024 – 2026 г., както и проект на Годишен план за дейността на звеното за 2024 г.

5. Наблюдение на независимия финансов одит

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит относно независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, беше избрана „Приморска Одиторска Компания“ ООД, с отговорен одитор Илия Илиев, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г. Изборът на независим одитор се извърши от Общото събрание на Дружеството, на основание протокол от специално назначена за целта комисия и изготвена препоръка от страна на Одитния комитет след проверка за съответствие на избора с изискванията на Регламент (ЕС) № 537/2014 и на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2024 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията на действащото законодателство за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

На 24 април 2025 г., на основание ЗНФОИСУ, одиторското дружество представи на Одитния комитет допълнителен доклад за резултатите от одита на Годишния финансов отчет за 2024 г. Съдържанието на доклада е съобразено със законовите изисквания, в това число и с изискванията на Регламент (ЕС) 537/2014.

6. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдаване предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от Общото събрание регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г. показва, че Илия



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

Илиев, отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на Дружеството. Регистрираният одитор е предоставил допълнителни услуги на Дружеството през 2024 г., чийто обхват и стойност не попадат в кръга на услугите, за които се изисква предварително разрешение от Одитния комитет съгласно Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и Регламент (ЕС) 537/2014.

В изпълнение на чл. 59 и чл. 62 от ЗНФОИСУ, „Приморска Одиторска Компания“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

Не е налице пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение, включително предоставяне на услуги, не свързани с одита, между одитора и одитираното дружество. Във връзка с изискването на Комисията за енергийно и водно регулиране е изготвен и представен одиторски доклад за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО).

III. Заключение на одитния комитет при „ВиК“ ООД, гр. Русе

Одитният комитет се запозна с представения от външния одитор доклад и счита, че извършената проверка е вярна и независима и е съобразена с изискванията на Закона за счетоводство.

След извършените анализи и проверки, одитният комитет счита, че годишният финансов отчет на „ВиК“ ООД, гр. Русе за 2024 г. дава изчерпателна и вярна представа за финансовото и имущественото състояние на Дружеството.

Дружеството е спазило всички правни и регулаторни изисквания при изготвяне на финансовия отчет, като одитният комитет счита, че одитите в Дружеството се провеждат независимо и безпристрастно.

Настоящият доклад е приет на заседание на одитния комитет проведено на 07 май 2025 г.

Живко Николов,
Председател на Одитен комитет

ОДИТЕН КОМИТЕТ

ПРОТОКОЛ № 4

Русе, 07.05.2025 г.

Днес, 07.05.2025 г., в гр. Русе в административната сграда на „ВиК“ ООД гр. Русе, ул. „Добруджа“ №6, се проведе заседание на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.

На заседанието присъстваха членовете на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе, а именно:

1. Живко Николов Николов – председател,
2. Пламена Мирчева Николова – член.

Чрез интернет видео връзка в заседанието участва и Златка Максимова Божинова-Узунова – член.

Отсъстващи членове – няма.

Заседанието на Одитния комитет беше открито от председателя Живко Николов, който обяви, че е налице необходимият кворум, заседанието е редовно и Одитният комитет може да взема решения от неговата компетентност, предоставена от Закона.

Членовете на Одитния комитет се съгласиха Златка Божинова-Узунова да има право да гласува неприсъствено, както и да подпише настоящия протокол чрез електронен подпис.

Одитният комитет единодушно утвърди следния дневен ред на това заседание:

1. Приемане на Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2024 г.
2. Разглеждане на проект за Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.
3. Упълномощаване на председателя на Одитния комитет да представи годишния доклад и проекта за Статут на Одитния комитет пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе.

По т. 1 от дневния ред:

„Приемане на Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2024 г.“

Председателят на Одитния комитет, Живко Николов, запозна членовете с проекта на годишния доклад за дейността на комитета през 2024 г. Членовете на Одитния комитет заявиха своето съгласие с така предложения проект.

РЕШЕНИЕ:

Одитният комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе единодушно приема предложения Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2024 г.

По т.2 от дневния ред:

„Разглеждане на проект за Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе“

Председателят на Одитния комитет, Живко Николов, запозна членовете с проект за промени в Статута на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе. Промените са в съответствие с измененията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта публикувани в ДВ, бр. 79 от 2024 г.

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет единодушно приеха предложения проект за Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.

По т. 3 от дневния ред:

„Упълномощаване на председателя на Одитния комитет да представи годишния доклад и проекта за Статут на Одитния комитет пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе““

Членовете на Одитния комитет считат че Годишния доклад за дейността на комитета за 2024 г. и проекта за Статут на комитета следва да се представят от председателя пред Общото събрание на Дружеството с цел тяхното утвърждаване.

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет единодушно приеха да упълномощят председателя на Одитния комитет, Живко Николов, да представи Годишния доклад на Одитния комитет и проекта за Статут на Одитния комитет пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе.

С това дневният ред беше изчерпан, а заседанието на Одитния комитет закрито.

Членове на Одитния комитет:

Живко Николов Николов.....

Пламена Мирчева Николова.....

Златка Максимова Божинова - Узунова ZLATKA ZLATKA
MAKSIMOVA MAKSIMOVA
BOZHINOVA-U BOZHINOVA-UZUN
OVA
ZUNOVA ...2025-05-07.10:33:25..

Протоколирал:

ОДИТЕН КОМИТЕТ

ПРОТОКОЛ № 5

Русе, 14.05.2025 г.

Днес, 14.05.2025 г., в административната сграда на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе („ВиК“ ООД - гр. Русе), с адрес: гр. Русе, ул. „Добруджа“ № 6, се проведе заседание на Одитния комитет на дружеството.

На заседанието присъстваха членовете на Одитния комитет на „ВиК“ ООД - гр. Русе, а именно:

1. Живко Николов Николов – председател,
2. Пламена Мирчева Николова – член.

Чрез интернет видео връзка в заседанието участва и Златка Максимова Божинова-Узунова – член.

Отсъстващи членове – няма.

Заседанието на Одитния комитет беше открито от председателя Живко Николов, който обяви, че е налице необходимият кворум, заседанието е редовно и Одитният комитет може да взема решения от неговата компетентност, предоставена от Закона.

Членовете на Одитния комитет се съгласиха Златка Божинова-Узунова да има право да гласува неприсъствено, както и да подпише настоящия протокол чрез електронен подпис.

Одитният комитет единодушно утвърди следния дневен ред на това заседание:

1. Цялостен преглед и анализ на финансовото състояние и отчитане в периода 01 януари – 31 март 2025 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Русе;
2. Разглеждане на резултатите от проведената във „ВиК“ ООД - гр. Русе процедура за възлагане на поръчка „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2025 г.“.

3. Издаване на препоръка от страна на Одитния комитет за назначаване на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2025 г.

По т. 1 от дневния ред:

„Цялостен преглед и анализ на финансовото състояние и отчитане в периода 01 януари – 31 март 2025 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Русе“

След детайлен преглед на предоставените от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Русе документи, а именно:

- Доклад за дейността на „ВиК“ ООД – Русе за периода 01.01.2025 г. – 31.03.2025 г.;
- Отчет за управлението на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе за периода 01.01.2025 г. - 31.03.2025 г.;
- Счетоводен баланс на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе към 31.03.2025 г.,

членовете на Одитния комитет установиха, че воденото текущо счетоводство и изготвения първи тримесечен финансов отчет за дейността на дружеството към 31.03.2025 г., е в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовото състояние на дружеството продължава да бъде стабилно, което е обективна предпоставка за продължаване на дейността на предприятието в обозримо бъдеще.

Въз основа на получената аналитична информация може да се направи извода, че ръководството на дружеството взима правилни и обосновани решения за постигане и поддържане на стабилно финансово състояние в оперативен и стратегически аспект.

Във финансовият анализ на дружеството за първия междинен финансов отчет на 2025 г. използваните коефициенти като средство при вземането на инвестиционни решения са ликвидността и рентабилността (доходността).

Коефициентът на рентабилност определя способността на дружеството да носи полза за нейните собственици, както и способността на капитала да произвежда резултат, печалба. От друга страна той е и степен на доходност на капитала.

Ликвидността е коефициент, който показва способността на дружеството да покрива текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи. Този коефициент е предпоставка за платежоспособност.

Тези показатели са от особено значение за показване на финансовата независимост на дружеството от кредитори.

След детайлен преглед на първия тримесечен финансов отчет за периода 01 януари – 31 март на 2025 г., могат да се направят следните заключения:

През първото тримесечие на 2025 година дружеството е отчетало приходи от дейността в размер на 9 254 хил. лв., като приходите от продажба на ВиК услуги са в размер на 8 819 хил. лв., спрямо 8 251 хил. лв. за първо тримесечие на 2024 г..

Разходите за дейността за същия период възлизат на 8 397 хил. лв..

Счетоводният финансов резултат (СФР) за първо тримесечие е печалба в размер на 857 хил. лв..

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет, единодушно решиха, че отчета за първото тримесечие на 2025 година на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД - гр. Русе е изготвен в съответствие с нормативните изисквания и отразява коректно извършените през периода на отчитане стопански операции.

Съпоставяйки приходите от първото тримесечие на 2024 г. и тези от първото тримесечие на 2025 г. с налице прогресивно нарастване, което предполага добро управление, ефективна и ефикасна дейност в дружеството на оперативното и експертно ниво.

Дружеството управлява паричните си потоци целесъобразно и законосъобразно.

В тази връзка, постигнатия положителен финансов резултат за първо тримесечие на 2025 г. е основна предпоставка за успешното и бъдещо развитие на дружеството.

„Водоснабдяване и Канализация“ ООД - гр. Русе се стреми и успява да бъде едно от най-добре развиващи се и действащи във ВиК сектора.

По т. 2 от дневния ред:

„Разглеждане на резултатите от проведената във „ВиК“ ООД - гр. Русе процедура за възлагане „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2025 г.““

След като се запознах с документацията по проведената в Дружеството процедура за избор на изпълнител на поръчката за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2025 г., членовете на Одитния комитет считат, че процедурата е изпълнена в съответствие с изискванията на Заповед № 3-49 от 15.04.2025 г. на Управителя на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе.

РЕШЕНИЕ:

Одитният комитет на „ВиК“ ООД - гр. Русе единодушно прие, че извършената в Дружеството процедура отговаря на изискванията на Заповед № 3-49/15.04.2025 г. на Управителя на „ВиК“ ООД - гр. Русе.

По т. 3 от дневния ред:

„Издаване на препоръка от страна на Одитния комитет за назначаване на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2025 г.“

Предложилият икономически най-изгодна оферта участник в проведената процедура, „Приморска одиторска компания“ ООД гр. Варна, отговаря на изискванията на Закона за независим финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) и на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014. Дружеството е регистрирано като одиторско дружество и е вписано под номер 086 в Регистъра на регистрираните одитори. За участника и за отговорния (ключов) одитор този одитен ангажимент ще е за пета поредна година, с което не се нарушават изискванията на чл. 65 от ЗНФОИСУ и чл. 17 от Регламент (ЕС) № 537/2014 за задължителна ротация на регистрираните одитори на финансовите отчети на предприятията от обществен интерес.

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет, единодушно решиха да препоръчат на Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД - гр. Русе да избере „Приморска одиторска компания“ ООД гр. Варна, която да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2025 г., изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от

Европейския съюз.

Членовете на одитния комитет единодушно приеха, че посочената препоръка не е повлияна от трета страна, както и че на предприятието не е наложена договорна клауза от вида, посочен в параграф 6 на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 за ограничаване на избора на регистриран одитор до определен списък.

С това дневният ред беше изчерпан, а заседанието на Одитния комитет закрито.

Членове на Одитния комитет:

Живко Николов Николов.....

Пламена Мирчева Николова.....

Златка Максимова Божинова-Узунова
ZLATKA MAKSIMOVA
MAKSIMOVA BOZHINOVA-UZUNO
BOZHINOVA-UZUNOVA
2025-05-14 11:08:29

Протоколирал:

**ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БИЗНЕС ПРОГРАМАТА НА ВМК ООД –
ГР. РУСЕ**

1.1. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансови показатели	Стойност на показателя по Политиката	Стойност на показателя по Бизнес програмата	Изпълнение на показателят за 2024г.	Изпълнение	Точки
Ефективност на разходите	$K_p \geq 1$	1.01-1.03	1.04	$K_o > K_p, K_o > K_{bp}$	25.00
Рентабилност на собствения капитал	$K_p \geq 0.01$	0.02-0.05	0.054	$K_o > K_p, K_o > K_{bp}$	25.00
Задлъжнялост	$0 \leq K_p \leq 1$	0.95-0.98	0.76	$K_o < 1$ и $> 0 = K_p, K_o < K_{bp}$	25.00
Обща ликвидност	$1 \leq K_p \leq 10$	1.80-2.20	5.45	$K_o \geq 1$ и $< 10 = K_p, K_o > K_{bp}$	16.50
Общо точки					91.50

1.2. ОЦЕНКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ

Нефинансови цели, произтичащи от стратегическата цел	Ед. мярка	2024 г. заложен по БП	2024 г. отчет	Изпълнение	Точки
Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98.00%	100%	ДА	25.00
Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м3/км/ден	7.97	7.90	ДА	25.00
Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	67.41%	68.18%	ДА	25.00
Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	65.94%	68.18%	ДА	25.00
Аварии по водопроводната мрежа	Бр/100км/год	58.33	57.93	ДА	25.00

1.3. ПРЕДВАРИТЕЛНА ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БИЗНЕС
ПРОГРАМАТА – група А2

Цели	Тежестни коэффициент	Оценка
Финансови цели	50%	91.50
Нефинансови цели	50%	100.00
Крайна оценка на изпълнение на бизнес програмата – Много добра		95.75

Отчет за изпълнението на финансови показатели
на бизнес програмата на Водоснабдяване и канализация ООД, гр. Русе, БИК 827184123 за 2024 година

Финансови цели	Заложени в бизнес програмата	Отчетна 2024	Забележки / Пояснения
1. Коефициент на ефективност на разходите			
<i>1.1. Общо приходи, включващи:</i>	36 100	39 693	
Приходи от продажби	35 777	38 714	
Други приходи	323	979	
<i>1.2. Общо разходи, включващи:</i>	35 357	38 311	
Разходи по икономически елементи	34 924	37 734	
Финансови разходи	433	607	
Показател ефективност на разходите (1.1 / 1.2)	1.01-1.03	1.04	
2. Коефициент на рентабилност на собствен капитал			
<i>2.1 Нетна печалба/загуба</i>	654	1 212	
<i>2.2 Собствен капитал</i>	21 126	22 117	
Показател рентабилност на собствения капитал (2.1 / 2.2.)	0.02-0.05	0.054	
3. Коефициент на задлъжнялост			
<i>3.1 Пасиви</i>	18 296	16 861	
<i>3.2. Собствен капитал</i>	21 126	22 117	
Показател задлъжнялост (3.1 / 3.2)	0.95-0.98	0.76	
4. Коефициент на обща ликвидност			
<i>4.1 Краткотрайни (текущи) активи</i>	9 560	25 224	
<i>4.2. Краткосрочни (текущи) задължения</i>	4 350	4 632	Забележка 1
Показател обща ликвидност (4.1 / 4.2)	1.80-2.20	5.45	

Забележки: 1. За отчетния период е постигната висока стойност на показателя Обща ликвидност, поради наличие на финансови корекции, възпрепятствали предаване на част от активите изградени по ОПОС. които са отразени като „Вземания от ОПОС“. В случай, че се изчисли показателя без тяхното влияние, стойността му е 2.32.

Нефинансови цели, произтичащи от стратегическата цел	Заложени в бизнес програмата	Отчетна	Забележки / Пояснения
		2024	
Подобряване качеството на питейната вода	98%	100%	100% от направените анализи на питейната вода отговарят на нормативните изисквания
Намаляване на загубите на вода	7.97 м ³ /км/ден	7.90 м ³ /км/ден	Наблюдава се намаление на загубите на вода в резултат на изпълнението на проекта по ОПОС.
Избягване замърсяването на подземните води и намаляване до минимум риска за човешкото здраве. Намаляване риска от включването на отпадъчните води без пречистване в реките и други водни обекти.			
- Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	67.41%	68.18%	В резултат на изграждане на нова канализационна мрежа и нов колектор за отпадъчни води, както и на присъединяване на нови потребители към ПСОВ е постигнато намаление на риска от включване на отпадъчни води в реките без пречистване.
- Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	65.94%	68,18%	
Подобряване качеството на водоснабдителната услуга чрез своевременно откриване, отстраняване и намаляване броя на аварията	58.33 бр./100км/год	57.93 бр./100км/год	Увеличени са превантивните прослушвания на водопроводната мрежа и установените скрити течове.

Оценка на изпълнението на бизнес програмата

Цели	Тежестни коефициент	Оценка
Финансови цели	50%	91.50
Нефинансови цели	50%	100.00
Крайна оценка на изпълнение на бизнес програмата – Много добра		95.75

Главен счетоводител:

/Ирина Николаева/

Управител:

/инж. Илиан Милев/

Отчет за изпълнението на общите нефинансови показатели
на бизнес програмата на Водоснабдяване и канализация ООД, гр. Русе, ЕИК 827184123 за 2024 година

Социална политика

Категории		да	не	Забележка / Пояснение
Социалните дейности и политики				
1	Предприети ли са мерки, свързани с изравняване на числеността на служители от различни полове, равнопоставени критерии за оценка и заплащане на положен труд, като информацията може да бъде представена по области на заетост и по професии (равностойно заплащане на труда при различните полове за работа с еднаква стойност и др.)?			Неприложимо
2	Оказват ли влияние върху служителите на предприятието отношенията със синдикалните организации, включително зачитане на синдикалните права (социални придобивки на служителите)?	X		В дружеството са изградени добри взаимоотношения със синдикалните организации и техните ръководства. Съвместно се решават въпросите свързани със социалните придобивки и плащания на персонала.
3	Публичното предприятие има ли политика за управление на човешките ресурси, включително управление на преструктурирането, управление на професионалното развитие, система за заплащане на труда и обучение?	X		Публичното предприятие следва определена политика за управление на човешките ресурси, която обхваща различни аспекти, като: Управление на преструктурирането: Включва процеси за адаптация на организацията при промени в структурата, целите или средата на работа. Целта е минимизиране на негативните ефекти върху служителите и осигуряване на плавен преход. Управление на професионалното развитие: Предприятието предлага програми за обучение и развитие на служителите, с цел повишаване на техните умения и компетенции. Включва курсове, семинари, лекции и възможности за придобиване на квалификация. Стремехът е постепенно, но систематично, да се преориентираме от обучение, насочено към знания, към обучение, насочено към знания, умения, навики и нагласи за работа в една силно и бързо променяща се среда – това, което се нарича компетентностен подход. Осигурява се среда, която позволява на служителите да се развиват в съответствие с нуждата на фирмата.

Категории		да	не	Забележка / Пояснение
				Изготвя се годишен план за обучения. Създава се прозрачна, и надеждна комуникационна среда, в която се подкрепя екипната работа. При назначаване и прекратяване на трудовото правоотношение не се допуска дискриминация в зависимост от религия, пол, раса и език. Преценката се прави в зависимост от способността да се изпълнява длъжността. Зачита се правото на работниците да станат членове на съюза на синдикатите и да се договарят колективно
4	Предприети ли са действия за информиране на служителите на публичното предприятие относно превантивните мерки за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд?	X		В дружеството функционира Комитет по условия на труд, с представители на работодателя и синдикалните организации, който провежда заседания всяко тримесечие, за обсъждане на въпроси свързани с условията на труд. Извърши се оценка на риска – по годишна програма за 2024г.. Всички работещи са запознати с риска, с цел превенция. Дружеството притежава Сертификат № 44859/321-359-SS , валидация от 2024г. по БДС ISO 45001:2018 от външен одитирац орган.
5	Прилагат ли се конвенции и препоръки на Международната организация на труда?	X		Безопасност и здраве при работа Конвенция за химикалите Chemicals Convention (No. 170) Съвременни инструменти Up-to-date instruments Препоръка за списък на професионалните заболявания List of Occupational Diseases Recommendation, 2002 (No. 194) Конвенция за безопасност и здраве в строителството Safety and Health in Construction Convention (No. 167)
6	Предприети ли са инициативи за информиране и ограничаване на въздействието върху уязвимите потребители (осведомеността на потребителите относно безопасността на продуктите, услугите и дейностите, насочени към уязвимите групи от потребители: деца, бременни жени и др.)?	X		На интернет страницата на дружеството е публикувана информация за качеството на водата в населените места, които обслужва. Реализиран е проект за разширение на функционалните възможности на сайта, чрез който се покрива изискванията на Наредба 9/16.03.2001г. за информираност на потребителите ни.
7	Публичното предприятие има ли принос и дейности за скъсяване на дистанцията и подобряване на връзките с местните за България общности - етнически и религиозни,			Неприложимо

Категории	да	не	Забележка / Пояснение
включително предприети мерки за социалното и икономическото им развитие (например направени инвестиции за подобряване състоянието на местните общности)?			

Екологична програма

Критерии	Да	Не	Забележка / Пояснения
Екологичното въздействие			
1 Има ли подобрения в енергийните характеристики, спестена електроенергия (чрез внедряване на технологии и/или иновации), които да имат положително въздействие върху околната среда при използването на енергията?	X		Използване на метана от метантанк в ПСОВ-Русе за производство на електроенергия задоволяване на част от нуждите на ПСОВ-Русе. Реализира се програма за подмяна на помпи с нови енергийно ефективни ПА - за 2024 г. са подменени 9 бр. ПА с енергийно ефективни; монтирани са соларни системи със слънчев панел и автономно управление – 2 бр.
2 Предприети ли са мерки за ограничаване на въздействията върху природни екосистеми (потреблението на енергия от невъзобновяеми, възобновяеми или частично възобновяеми природни ресурси, както и потреблението на неенергийни ресурси)?	X		С осъществяване на проекта по ОП „Околна среда 2014-2020“ се изгради канализационна мрежа в кв. Средна кула и кв. Долапите до гр. Русе. След приключване на проекта всички отпадъчни води от тях и града се отвеждат по колектори до ПСОВ Русе и пречистват. Преустановено е директно заустване на отпадъчни води в реките.
3 Изградена ли е система за управление на отпадъците (степен на рециклиране)?	X		Внедрен стандарт ISO 14001-Системи за управление по отношение на околната среда, разработена програма за управление на отпадъците, същите са класифицирани и са сключени договори с фирми за предаването и обезвреждането им
4 Осъществява ли се план за подмяна на автопарка с цел ограничаване вредното влияние на транспорта върху околната среда?	X		През 2024г. е обявена обществена поръчка за закупуване на електрически автомобили и такива с бензинови двигатели. Закупени са 3 бр. електрически автомобили и 5 бр. автомобили с бензинови двигатели със ЕВРО 6.
5 Прилагат ли се практики за ограничаване влиянието върху околната среда на замърсяващи вещества в резултат на изхвърлянето и/или използването и извеждането от употреба на продукти и услуги?	X		Всички отпадъци, генерирани от дейността на дружеството са класифицирани, временно се съхраняват на обособените за това места и се борави с тях законосъобразно. В дружеството има одобрен Аварийен план за неутрализация на опасни химически вещества – хлор-газ и хипохлорит.

Борба с корупцията

Критерии		да	не	Забележка Пояснение
Предприети мерки, свързани с борбата с корупцията и подкупите				
1	Разработени ли са критерии, които да бъдат прилагани при оценки на риска, свързан с корупция?	X		Въведени със Заповед № 61/05.05.2023г
2	Прилагат ли се политика и вътрешни правила относно процесите за вътрешен контрол и ресурсите, предназначени за предотвратяване на корупцията и подкупите (брой установени случаи на корупция, брой служители, получили подходящо обучение за справяне с корупцията, броя на висящите или приключилите дела за антиконкурентно поведение и др.)?	X		В ПВТР Гл.XVII „Защита на лицата подаващи сигнали“. Не са получавани сигнали – по вътрешен канал. През годината трима служители преминаха обучение за справяне с корупцията.
3	Уточнени ли са механизмите за подаване на сигнали за нарушения, корупция и др.?	X		Глава втора Раздел I, от Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения (Директива (ЕС) 019/1937 на ЕП и на Съвета от 23 октомври 2019г., въведени със Заповед 61/05.05.2023г.
4	Предприети ли са мерки за защита и анонимност на служителите, подаващи сигнал за корупция?	X		Раздел III от Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения, приложени чрез Заповед 61/05.05.2023г.

Корпоративно управление

Критерии		да	не	Забележка Пояснение
1*	Председателят на органът за управление и контрол независим член ли е съгласно изискванията на Закона за публичните предприятия?			Неприложимо
2*	Спазено ли е съотношението по чл. 22 от Закона за публичните предприятия по отношение на състава на органите на управление и контрол?			Неприложимо
3*	Има ли установена практика новите членове на органите на управление и контрол да бъдат запознавани с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на предприятието?			Неприложимо
4	Възнаграждението на членовете на органите на управление и контрол, включително управителите, състои ли се от основно възнаграждение и допълнителни стимули?		X	Възнаграждението на членовете на органите на управление и контрол, включително управителя се състои само от основно възнаграждение, съобразно постигната бална оценка.

Критерии		да	не	Забележка Пояснение
5	Допълнителните стимули на членове на органите на управление и контрол, включително управителите, конкретно определени или определяеми са?			Неприложимо
6	Допълнителните стимули на членове на органите на управление и контрол, включително управителите, обвързани ли са с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на публичното предприятие и/или с постигането на предварително определени цели? Опишете каква е връзката между допълнителните стимули и постиганите резултати или други критерии и/или цели.			Неприложимо
7	Органът на управление и контрол утвърдил ли е политика за оповестяване на информация и връзки с инвеститорите? Посочете датата, на която последно е приета и/или актуализирана.	X		Със 3-д 3-62 #2 / 08.09.2021г. в Дружеството е утвърдена и се прилага Политика за оповестяването на информацията на основание чл.63, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за Публичните предприятия.
8	Органът на управление и контрол дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на: бизнес програмата на публичното предприятие, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове?	X		Ежеседмично се провеждат срещи за обсъждане дейността на дружеството, изпълнението на заложените показатели и предприемане на необходимите действия за подобрене на работата.
9*	Има ли разпределение на задачите между членовете на органите за управление и контрол, гарантиращо ефективната дейност на публичното предприятие?			Неприложимо
10	Има ли процедури за избягване и разкриване на конфликт на интереси и регламентирани ли са?	X		В Глава 6 „Конфликт на интереси“, от Правила и процедури за поведение и спазване на личната почтеност и професионална етика на служителите на „Вик“ гр. Русе към СФУК, има разписани правила за избягване и разкриване на конфликт на интереси на служителите на Дружеството.
11	Приет ли е и спазва ли се Етичен кодекс? Посочете датата, на която е приет и/или актуализиран кодексът, и опишете дали през последната година е имало случаи, изискващи прилагането на заложените в кодекса принципи.	X		В дружеството е приет и се спазва Етичен кодекс, с последна редакция, съгласно Заповед 3-д 3-23/31.01.2024г., както и има утвърдена инструкция при сигнали за нарушения на професионалната етика и почтеност. През последната година е нямало случаи, изискващи прилагането на заложените в кодекса принципи.
12	Има ли публичното предприятие изградена система за вътрешен контрол, която да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността му и да подпомага неговото ефективно управление?			Дружеството има изградена СФУК, утвърдена със 3-д 3-23/31.01.2024г. . Ежегодно в съответствие с нея се утвърждава Риск регистър на основните рискове и се набелязват мерки за тяхното намаляване.

Критерии		да	не	Забележка Пояснение
13	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	X		Във „Ви К“ ООД гр. Русе функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг. В изпълнение на изискванията на чл.12, ал.2, т.6 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор, считано от 01.07.2024г. е създадено звено „Вътрешен одит“
14	Ръководството на публичното предприятие подпомагано ли е за дейността си от одитен комитет?	X		На проведеното заседание на Общото събрание на съдружниците на 13.03.2023 г. е прието решение за избор на 3 независими членове на одитен комитет на Дружеството с три годишен мандат, които подпомагат дейността на ръководството. На същото заседание е приет Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.
15*	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третира ли се равнопоставено?			Неприложимо
16*	Разработени ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?			Неприложимо
17*	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от общото събрание чрез интернет и в съответния срок?			Неприложимо
18*	Присъстват ли членовете на ръководствата на общите събрания на акционерите на дружеството? Посочете колко от членовете на ръководствата са присъствали на последното редовно общо събрание на акционерите на дружеството.			Неприложимо
19	Приета ли е политика за оповестяване на информация?	X		Със 3-д 3-62 #2 / 08.09.2021г. в Дружеството е утвърдена и се прилага Политика за оповестяването на

Критерии		да	не	Забележка Пояснение
				информацията на основание чл.63, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за Публичните предприятия.
20	Органът за управление и контрол утвърдил ли е и контролира ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация?	X		Със З-д 3-25/ 18.02.2019г. в Дружеството е утвърдена Счетоводна политика. Съгласно Заповед 3-218 #1/28/12/2018г. е въведена политика за водене на регулаторна отчетност във ВиК ООД гр. Русе, съгласно изискванията на КЕВР.
21	Публичното предприятие поддържа ли интернет страница? Посочете адреса на интернет страница, ако такава се поддържа.	X		www.vik-ruse.com
22	Публичното предприятие идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?	X		В V Глава пета – Заинтересовани лица от Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7, т.1, със съдържание по чл.100н, ал.8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството е идентифицирало всички заинтересовани лица, оказващи влияние върху дейността му.
23	Ръководството на публичното предприятие осигурява ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	X		Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе гарантира зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения. Дружеството разкрива публично информация, чрез предоставянето ѝ на Комисията по финансов надзор, както и на обществеността, чрез избрани медийни агенции и сайта на дружеството.

* Попълва се, когато е приложимо.

Главен счетоводител:

/Ирица Николаева/

Управител:

/Илиан Милев/

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**КЪМ
31 ДЕКЕМВРИ 2024 ГОДИНА**

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2024 година

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил. №	31 декември 2024	31 декември 2023
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	12,036	11,927
Нематериални активи	5	1,523	1,724
Предплатени разходи	6	195	224
Общо нетекущи активи		13,754	13,875
Текущи активи			
Материални запаси	8	1,969	1,708
Търговски и други вземания	9	5,330	2,592
Вземания по ОПОС	10	14,476	21,133
Парични средства	11	3,449	8,298
Общо текущи активи		25,224	33,731
Общо активи		38,978	47,606
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	12	402	402
Резерви	13	20,503	19,307
Надрупани печалби		1,212	1,446
Общо капитал		22,117	21,155
Нетекущи пасиви			
Задължения по заеми	14	10,675	11,115
Отсрочени данъчни пасиви	7	725	794
Дългосрочни задължения към персонала	15	829	760
Общо нетекущи пасиви		12,229	12,669
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	14	1,227	9,988
Търговски и други задължения	16	3,405	3,767
Задължения за корпоративен данък	25	-	27
Общо текущи пасиви		4,632	13,782
Общо пасиви		16,861	26,451
Общо капитал и пасиви		38,978	47,606

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД на 24 април 2025 година от:

инж. Илиан Лоренов Милев
Управител

Ирина Дончева Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД 086
Илия Илиев 0483
Регистриран одитор, Управител
24 април 2025 година

(Пояснителните приложения от 8 до 41 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Годишен финансов отчет 31 декември 2024

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2024

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил. №	Година, приключваща на 31 декември 2024	Година, приключваща на 31 декември 2023
Приходи от продажби	17	38,714	32,577
Други приходи	18	979	604
Общо приходи		39,693	33,181
Разходи по икономически елементи			
Разходи за външни услуги	19	13,609	8,627
Разходи за материали	20	7,213	7,287
Разходи за амортизации	4, 5	1,143	1,055
Разходи за персонала	21	15,309	13,407
Разходи за обезценка, нетно	22	75	348
Други оперативни разходи	23	385	304
Общо разходи по икономически елементи		37,734	31,028
Финансови разходи	24	(607)	(538)
Печалба преди облагане с данъци		1,352	1,615
Разход за данък	25	(140)	(169)
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		1,212	1,446
Друг всеобхватен доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата и загубата, в т.ч.:</i>			
Преоценки на имоти, машини и съоръжения		-	2,372
Преоценки на задължение по план за дефинирани доходи при пенсиониране		(278)	(292)
Данъчни ефекти, свързани с тези компоненти	25	28	(208)
		(250)	1,872
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		962	3,318

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД
на 24 април 2025 година от

инж. Илиян Лоренов Милев
Управител

Ирина Дончева Николасва
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД
086
Илия Илиев 0483
Регистриран одитор, Управител
24 април 2025 година

(Пояснителните приложения от 8 до 41 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2024

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от преценка на задължения по план за дефинирани доходи	Натрупани печалби	Общо
Салдо към 1 януари 2023	402	5,339	12,266	(411)	241	17,837
Печалба за периода	-	-	-	-	1,446	1,446
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	2,135	(263)	-	1,872
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	2,135	(263)	1,446	3,318
Разпределение на печалбата	-	241	-	-	(241)	-
Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения	-	49	(49)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2023	402	5,629	14,352	(674)	1,446	21,155
Печалба за периода	-	-	-	-	1,212	1,212
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	(250)	-	(250)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(250)	1,212	962
Разпределение на печалбата	-	1,446	-	-	(1,446)	-
Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения	-	87	(87)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2024	402	7,162	14,265	(924)	1,212	22,117

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД на 24 април 2025 година от:

инж. Илхан Лоренов Милев
Управител

Ирина Димитрова Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД
086
Илия Илиев 0483
Регистриран одитор, Управител
24 април 2025 година

(Пояснителните приложения от 8 до 41 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Годишен финансов отчет 31 декември 2024

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2024

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Година, приключваща на 31 декември 2024	Година, приключваща на 31 декември 2023
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	46,961	41,789
Плащания на доставчици и други кредитори	(14,722)	(22,083)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(15,354)	(13,234)
Платен корпоративен данък	(277)	(210)
Платени други данъци	(4,823)	(1,166)
Възстановени данъци	11	3,136
Нетни парични потоци, получени от оперативната дейност	11,796	8,232
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Покупка на нетекущи активи	(927)	(904)
Постъпления от правителствени дарения	2,369	17,605
Друга инвестиционна дейност (ОПОС)	(9,599)	(32,840)
Нетни парични потоци, получени от/(използвани) за инвестиционната дейност	(8,157)	(16,139)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени заеми	744	17,665
Платени заеми	(8,694)	(7,307)
Платени лихви	(505)	(388)
Платени банкови такси и комисионки	(33)	(46)
Нетни парични потоци, използвани за финансовата дейност	(8,488)	9,924
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	(4,849)	2,017
Парични средства в началото на периода	8,298	6,281
Парични средства в края на периода (прил. 11)	3,449	8,298

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация, ООД на 24 април 2025 година от:

инж. Илиан Лоренов Милев
Управител

Ирина Дончева Николасва
Съставител

Примерска Одиторска Компания ООД
086
Илия Илиев 0483
Регистриран одитор, Управител
24 април 2025 година

(Пояснителните приложения от 8 до 41 страница са неразделна част от този финансов отчет)

СТАТУТ

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ООД-ГР. РУСЕ

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на §1, т. 26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ДВ, бр. 95, 29.11.2016 г., последно изменение ДВ, бр. 79, 17.09.2024 г.), във „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе функционира одитен комитет съобразно следните цел, състав, структура, права и задължения:

ЦЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 1. Одитният комитет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе осъществява независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна и достоверна финансова информация, в това число и отчитането на устойчивостта, на база на ефективно функциониращ вътрешен контрол в дружеството, с цел подпомагане управлението на предприятието за постигане на възприетите бизнес стратегии, цели и планове.

СЪСТАВ, СТРУКТУРА И МАНДАТ

Чл. 2. (1) Одитният комитет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от Общото събрание на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе по предложение на Управителя на дружеството.

(3) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(4) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе.

Независим член на одитния комитет не може да е:

1. Управителят или служител на дружеството.
2. Лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството.

3. Член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2.

4. Свързано лице с друг член на управителния орган на "Водоснабдяване и канализация" ООД - гр. Русе.

(5) Липсата на обстоятелствата по ал. 4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитния комитет.

Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено ръководството на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

(6) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4.

(7) Общото събрание на дружеството одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит и ангажиментите за сигурност по устойчивостта, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Чл. 3. Одитният комитет на "Водоснабдяване и канализация" ООД - гр. Русе се избира за срок от 3 (три) години.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 4. (1) Одитният комитет:

1. Информира управителните органи на дружеството (Общо събрание и Управител) за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта, както и ролята на одитния комитет в този процес.

2. Наблюдава процеса на финансово отчитане и отчитането на устойчивостта, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети.

3. Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в дружеството по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта.

4. Наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети, както и на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент.

6. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му. Когато в дружеството има назначена комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на общото събрание възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

7. Уведомява Комисията за публичен надзор, както и управителните органи на дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението.

8. Отчита дейността си пред органа по назначаване.

9. Изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

(2) Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Членовете на управителния орган и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

(4) Правата и задълженията на членовете на одитния комитет се регламентират с индивидуални договори, сключвани с дружеството.

ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ

Чл. 5. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от Председателя, който се избира на първото заседание.

(2) Заседанията на одитния комитет се свикват от председателя на одитния комитет, или по искане на член на одитния комитет или на Управителя на дружеството, чрез писмена покана, изпратена по електронен път, съдържаща дневен ред и място за провеждането им, за което се уведомява и дружеството. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) Одитният комитет заседава най-малко 6 (шест) пъти годишно, като поне половината от заседанията му се провеждат в административната сграда на дружеството в гр. Русе.

Чл. 6. (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори, вътрешните одитори или консултанти.

Чл. 7. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете.

Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(4) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Настоящият Статут е приет на с протоколно решение № /..... на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД - гр. Русе.