

# КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

## РЕШЕНИЕ

за определяне на критерии за одобряване на независими експерти с необходимата квалификация и опит по чл. 124, ал. 1 и чл. 126в, ал. 2 ЗППЦК

### Общи изисквания:

1. Да не са осъждани с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина.

### Изисквания за независимост:

#### 2. Не трябва да бъдат:

- 2.1. членове на управителни и контролни органи, прокуристи или служители на преобразуващото се дружество или дружества или на дружествата, страни по договора за съвместно предприятие;
- 2.2. лица, които са в трайни търговски отношения с някое от преобразуващите се дружества или с дружествата, страни по договора за съвместно предприятие;
- 2.3. лица, които през последните две години са били одитори в преобразуващите се предприятия или в дружествата, страни по договора за съвместно предприятие;
- 2.4. свързани помежду си лица по смисъла на §1, т. 12 от ДР на ЗППЦК или лице, което е свързано лице с някое от дружествата, участващи в преобразуването, или с дружествата, страни по договора за съвместно предприятие.

### Изисквания за образование:

3. Да имат завършено висше икономическо образование с образователно-квалификационна степен „бакалавър“ или „магистър“.
4. Когато се сключва договор с две или три лица, едното от тях може да бъде със завършено юридическо образование, т. е. „магистър по право“.

### Изисквания за квалификация:

#### 5. Да притежават най-малко една от следните допълнителни квалификации:

##### 5.1. За експертите с икономическо образование:

- 5.1.1. Дипломиран експерт-счетоводител;
- 5.1.2. Финансов аналитик - сертификат за CFA второ и над второ ниво;
- 5.1.3. Оценител на търговски дружества;
- 5.1.4. Оценител при вливания, сливания или друг тип преобразуване на действащи предприятия.

##### 5.2. За експертите с юридическо образование – не се изисква.

### Изисквания за опит:

#### 6. Да имат:

6.1. **Най-малко 3 (три) години** професионален стаж в областта на счетоводството и финансите;

6.2. Доказан опит в областта на оценяването на предприятия.

### Документи, с които се доказват посочените по-горе изисквания:

- I. **По точка 1:** свидетелство за съдимост;
- II. **По точка 2:** декларация от лицето, предложено за независим експерт;
- III. **По точка 3 и 4:** нотариално заверен препис от диплома за завършено висше образование или легализирано копие от диплома, когато образованието е завършено в чужбина;
- IV. **По точка 5:** нотариално заверен препис от диплома или от съответния сертификат;
- V. **По точка 6.1:** Трудова, осигурителна или служебна книжка или друг документ за удостоверяване на стаж, както и подробна автобиографична справка, която да включва постоянен адрес и адрес за кореспонденция;
- VI. **По точка 6.2:** Служебна бележка, удостоверяваща участието на лицето в оценяването на предприятия.

*Настоящото решение е прието на заседание на Държавната комисия по ценните книжа с Протокол № 66 от 20.11.2002 г.*