

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

**РЕШЕНИЕ № 502 - ДСИЦ**  
**08.07.2020 г.**

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр. София притежава лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, притежава статут на публично дружество и е вписано като под № РГ-05-1280 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закон за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това дружеството е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-1895 от 28.04.2020 г., публичното дружество „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 22.06.2020 г. Поканата е обявена в търговския регистър на 05.05.2020 г. Поканата и материалите за РГОСА са обявени на интернет страницата на дружеството - [www.investproperty.bg](http://www.investproperty.bg). Протоколът от проведеното на 22.06.2020 г. РГОСА е представен на КФН чрез e-Register, вх. № 10-05-2784 от 23.04.2020 г., и е публикуван на интернет страницата на дружеството.

От цитирания по-горе протокол е видно, че по точка 9 „Разни“ на събранието е взето решение за удължаване на мандата на одитния комитет с три години и приемане на правилник за работа му.

В чл. 107, ал. 1-6 от Закона за независим финансов одит (ЗНФО) се определят редът и условията за формиране на одитния комитет в предприятията от обществен интерес, каквото е „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ. От текста на разпоредбата е видно, че членовете на одитния комитет се избират от ОСА **по предложение на съвета на директорите (СД)** и следва да отговарят на определени условия. За членове на одитен комитет се избират лица, които притежават образователно - квалификационна степен „бакалавър“, 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. Според ал. 4 на същия член мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от предприятието от обществен интерес. За независимия член на одитния комитет се предвиждат допълнителни ограничения, а именно - той не може да е изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието; лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието; член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието и не може да е свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на предприятието от обществен интерес. Съгласно чл. 107, ал. 5, изр. първо от ЗНФО кандидатите за членове на одитния комитет доказват липсата на обстоятелствата по чл. 107, ал. 4, изр. трето от ЗНФО с декларация, като този документ **е част от писмените материали за ОСА, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на одитен комитет в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.**

ОСА одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление съгласно чл. 107, ал. 7 от

**ЗНФО. Статутът на одитния комитет или неговото изменение следва да се представи като част от писмените материали за РГОСА по реда и в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК с цел гарантиране на правото на сведение на акционерите, насочено към вземането на информирано решение.**

От представената в КФН на 28.04.2020 г. покана за свикване на РГОСА е видно, че в дневния ред на събранието на дружеството не е включена точка, касаеща решение за удължаване на мандата на одитен комитет на дружеството. Предвид императивното изискване, предприятията от обществен интерес да имат легитимно избран одитен комитет, следва членовете му да бъдат предложени от управителния орган на предприятието, както е посочено по-горе. В конкретния случай СД не е включил точка в дневния ред за удължаване на мандата на одитния комитет и приемане на статута му, както е видно и от представения протокол № 163 от заседание на СД, проведено на 23.04.2020 г. Не са представени декларации по чл. 107, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗНФО за всеки кандидат, нито проект на Правилник за работа на одитния комитет на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ.

Законодателят е дал възможност да се приемат решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно чл. 223 и чл. 223а от Търговския закон (ТЗ), ако всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани (чл. 231, ал. 1 от ТЗ). От представения протокол от проведеното РГОСА на 22.06.2020 г. от 11:00 часа се установява, че са присъствали четирима акционери, притежаващи общо 1 395 996 броя акции, които представляват 83,77% от капитала на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ. В случая РГОСА не е следвало да приеме решение по това предложение.

В допълнение към гореизложеното, точка 9 „Разни“ е абстрактно формулирана и е предназначена за поставяне на въпроси от акционерите и тяхното обсъждане, но не за приемане на съществени решения, каквото в случая е удължаването на мандата на одитния комитет и приемането на неговия статут (правилник за работа).

В тази връзка с писмо, изх. № РГ-05-1280-8 от 29.06.2020 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е уведомено, че на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, вр. чл. 107 от ЗНФО, вр. чл. 231, ал. 1 от ТЗ спрямо „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, със следния диспозитив:

*„Задължавам Съвета на директорите на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ, гр. Враца да не предприема действия по изпълнение на решение по точка 9 „Разни“ от дневния ред на проведеното на 22.06.2020 г. редовно годишно общо събрание на акционерите със следното съдържание:*

*„Общото събрание реши мандатът на действащия одитен комитет на дружеството да бъде удължен с 3 /три/ години - до месец юни 2023 г. Утвърждава Правилник за работа на одитни комитет в съответствие с последните изменения на Закона за независимия финансов одит.“*

На дружеството е предоставен срок от 3 (три) работни дни от получаване на писмото, за депозиране в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство. Писмото е изпратено на седалището и адреса на управление и на електронен адрес за кореспонденция на 29.06.2020 г. Видно от обратната разписка същото е получено на 01.07.2020 г. по седалище и адрес на управление на дружеството. В указания срок в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения от страна на дружеството, във връзка с

образуваното производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по реда на чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид обстоятелството, че не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, вр. чл. 107 от ЗНФО, вр. чл. 231, ал. 1 от ТЗ, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

#### **РЕШИХ:**

**Задължавам Съвета на директорите на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ, гр. Враца да не предприема действия по изпълнение на решение по точка 9 „Разни“ от дневния ред на проведеното на 22.06.2020 г. редовно годишно общо събрание на акционерите със следното съдържание:**

**„Общото събрание реши мандатът на действащия одитен комитет на дружеството да бъде удължен с 3 /три/ години - до месец юни 2023 г. Утвърждава Правилник за работа на одитни комитет в съответствие с последните изменения на Закона за независимия финансов одит.“**

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо дали е обжалвано.

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН, във връзка с чл. 84, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по административен ред по реда на АПК пред КФН в 14-дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 15, ал. 4 от ЗКФН, във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Административния съд – София област в 14-дневен срок от съобщаването му, съответно от произнасянето на КФН или от изтичането на срока за произнасяне на КФН, ако решението е било обжалвано по административен ред.

На основание чл. 15, ал. 5 от ЗКФН, обжалването на решението по чл. 15, ал. 4 от ЗКФН не спира изпълнението му.

По административното производство не са правени разноски.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КФН,  
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР  
НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“:**

**МАРИЯ ФИЛИПОВА**