



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 637 - ПД 21.08.2020 г.

„МЕБЕЛСИСТЕМ“ АД, гр. Пазарджик притежава статут на публично дружество и е вписано под № РГ-05-854 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това то е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), на подзаконовите нормативни актове по прилагането му и на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, с вх. № 10-05-3852 от 06.08.2020 г., публичното дружество „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 12.09.2020 г., респективно за 27.09.2020 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК. Поканата е обявена по партидата на дружеството в търговския регистър и е представена на обществеността посредством избраната от дружеството специализирана информационна медия на „Инвестор.БГ“ АД, достъпна на адрес в интернет – www.investor.bg.

От представената в КФН покана за свикване на РГОСА е видно, че в дневния ред на събранието на дружеството е включена точка 7 със следното съдържание:

„7. Избор на одитен комитет; Проект за решение: Избира одитен комитет на дружеството.“

От цитирания дневен ред на събранието е видно, че като точка седем в него съветът на директорите (СД) на „Мебелсистем“ АД предлага на вниманието на акционерите на публичното дружество да вземат решение за избор на членовете на одитния комитет, без обаче да бъдат посочени имената на лицата предложени за избор. Наред с това, въпросната точка кореспондира с разпоредбите на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), която е относима към дружествата с обществен интерес, каквото е „Мебелсистем“ АД. В разпоредбата се регламентира минималният брой на членовете на одитния комитет, като се предвижда, че мнозинството от тях следва да 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, прокурор 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 общото събрание, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на одитен комитет, и е необходимо да е представен на вниманието на акционерите в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.**

Разпоредбата на чл. 107, ал. 4 от ЗНФО е императивна по своя характер. Следователно, законодателят не предвижда възможност за каквито и да било отклонения от регламентирания ред, които да се случват по волята или след преценка от страна на поднадзорното лице. В този ред на мисли, всяко отклонение от предписаните правила, следва да се възприема и съответно да се третира като незаконосъобразно действие, което е в разрез с установения правов ред. Подобно действие следва да бъде своевременно предотвратявано, за да не увреди по какъвто и да било начин интересите на инвеститорите в ценни книжа. В тази връзка, за всеки кандидат за член на одитния комитет следва да представи на вниманието на акционерите по реда на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК декларация за липса на обстоятелства по чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. с ал. 4, изр. трето от ЗНФО.

Същевременно всеки от кандидатите, предложен за избор на член на одитен комитет, следва да отговоря на условията на чл. 107, ал. 3 от ЗНФО, а именно - да притежава 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, като доказателства за това следва да бъдат приложени към материалите за ОСА.

Предвид горното и поради факта, че при свикване на РГОСА на „Мебелсистем” АД, насрочено за 12.09.2020 г., съответно за 27.09.2020 г., в хипотезата на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице материалноправни предпоставка за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт на прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

В тази връзка с писмо, изх. № РГ-05-854-1 от 14.08.2020 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. 115, ал. 5, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето, вр. с ал. 3 от ЗНФО спрямо „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик 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 „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 12.09.2020 г. от 10:00 часа, съответно за 27.09.2020 г. от 10:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 7 от дневния ред на РГОСА, в частта касаеща избор на членове на одитния комитет, а именно:

7. Избор на одитен комитет; Проект за решение: Избира одитен комитет на дружеството.“

На дружеството е предоставен срок от **3 (три) работни дни** от получаване на писмото, за представяне в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство. Писмото е изпратено и получено на официално обявения имейл адрес на дружеството на 14.08.2020 г.

В рамките на определения срок, в КФН с писмо, вх. № РГ-05-854-1 от 18.08.2020 г., **са постъпили обяснения** от дружеството по така откритото производство, както следва: одитният комитет на дружеството ще се състои от трима члена, като всички документи, съгласно изискванията на чл. 107, ал. 3-5 на ЗНФО са представени, но поради факта, че съдържат чувствителни лични данни за съответните лица, то същите могат да бъдат получени от заинтересованите акционери лично или чрез упълномощен представител само в офиса на дружеството, за което е поместено специално съобщение на страницата на дружеството (www.mebelsistem.bg).

По повод изложения аргумент от страна на публичното дружество - за непредставянето на законово изискуемите документи поради съображения за защита на личните данни, следва да се посочи, че същият не може да бъде споделян. Съгласно практиката на КФН поднадзорните лица заличават чувствителните лични данни от документи преди предоставяне на информацията на обществеността и преди публикуването ѝ на корпоративната интернет страница на дружеството. Същевременно, съгласно чл. 24, ал. 1 от ЗКФН, информацията, която КФН създава и получава във връзка с целите на финансовия надзор или във връзка с него, е професионална тайна. По силата на ал. 3 на същата разпоредба, членовете на комисията и служителите от нейната администрация са длъжни да пазят професионалната тайна. Предвид, което няма как да бъде прието, че поставянето на съобщение на страницата на дружеството от страна на СД води до отпадане на задължението на същия да представи необходимите документи, съгласно изискванията на по чл. 107, ал. 5, изр. първо, във връзка с ал. 4 от ЗНФО.

В тази връзка и предвид обстоятелството, че при свикване на РГОСА на „Мебелсистем“ АД, насрочено за 12.09.2020 г., съответно за 27.09.2020 г. в хипотезата на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, 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, вр. чл. 213, ал. 4, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1, вр. чл. 115, ал. 5 и ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето, вр. ал. 3 от ЗНФО, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

Задължавам „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 12.09.2020 г. от 10:00 часа, съответно за 27.09.2020 г. от 10:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12

от ЗППЦК, т. 7 от дневния ред на РГОСА, в частта касаеща избор на членове на одитния комитет, а именно:

7. Избор на одитен комитет; Проект за решение: Избира одитен комитет на дружеството.

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