



КПМГ Одит ООД
бул. „България“ № 45/А
София 1404, България
+359 (2) 9697 300
bg-office@kpmg.com
kpmg.com/bg

Г-н Васил Тренев
Изпълнителен директор
Софийска вода АД
Гр. София, жк. Младост 4
ул. Бизнес Парк №1
сграда 2А

28 октомври 2019 г.

Уважаеми г-н Тренев,

Писмо за поемане на одиторски ангажимент

Имаме удоволствието да Ви представим настоящото Писмо за ангажимент в потвърждение на конкретните условия по ангажимента на „КПМГ Одит“ ООД (наричано по-долу „КПМГ“, „Одиторът“ или „ние“) за предоставяне на одиторски услуги („нашите Услуги“) на Софийска Вода АД („Дружеството“ или „Вие“).

Цел и обхват на ангажимента и отговорности на Одитора

Цел и обхват на ангажимента

Ние ще извършим задължителен независим финансов одит по закон на самостоятелния и консолидирания финансов отчети на Дружеството, изготвени към и за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („Финансовите отчети“).

Съгласно изискванията на чл. 37 (6) от Закона за счетоводството, в ролята ни на Одитор, извършващ задължителен одит, ние ще изразим становище относно следното:

- Съответства ли самостоятелния и консолидирания доклад за дейността на Дружеството на Финансовите отчети за същия отчетен период;
- Изготвени ли са самостоятелния и консолидирания доклад за дейността на Дружеството в съответствие с приложимите законови изисквания, като в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и обстановката, в която то работи, ще заявим дали сме установили случаи на съществено невярно

представяне в доклада за дейността и ще посочим характера на невярното представяне;

- Предоставена ли ни е нефинансовата декларация и дали декларацията е изготвена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството;

Без да се засягат изискванията за докладване на Закона за независимия финансов одит и на Регламент (ЕС) № 537/2014, обхватът на нашия одит не включва изразяване на сигурност относно бъдещата жизнеспособност на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, нито относно ефективността или ефикасността, с които ръководството е управлявало или ще управлява дейността на Дружеството.

Целта на нашия одит по закон на самостоятелния и консолидиран годишен финансов отчет на Дружеството е да получим разумна степен на сигурност относно това дали Финансовите отчети като цяло не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с Международните одиторски стандарти, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на Финансовите отчети.

Одиторски подход и отговорности

Нашият одит ще бъде извършен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на основните етични изисквания. Като част от одита в съответствие с Международните одиторски стандарти, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Извършвайки одита, ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във Финансовите отчети, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска при съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, въвеждане на одитора в заблуждение чрез измамни твърдения, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които са уместни при съществуващите обстоятелства, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Независимо от това ние ще Ви съобщим в писмена форма каквито и да било съществени недостатъци във вътрешния контрол, които са свързани с одита на Финансовите отчети и които установим по време на одита;
- оценяваме уместността на прилаганата счетоводна политика и надеждността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във Финансовите отчети или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на Финансовите отчети, включително оповестяванията, и дали Финансовите отчети представят стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.;
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за ръководството, надзора и извършването на одита на групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и

други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на Финансовите отчети за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Наша отговорност е да докладваме на акционерите дали по наше мнение Финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 година, както и за финансовите резултати и паричните потоци за годината, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

В нашите доклади ние ще включим такива други въпроси, които може да се изискват по закон или други нормативни актове, регулиращи нашия одит.

В качеството си на регистриран одитор КПМГ е задължено да прилага принципите и изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Международната федерация на счетоводителите, които, наред с всичко друго, може да предвиждат задължение за регистрирания одитор да докладва на компетентните държавни органи и лица, когато при изпълнение на одиторския ангажимент установи неизпълнение, действително или предполагаемо, на приложимите закони и подзаконови нормативни актове от страна на одитираното лице.

Ограничения в обхвата на работа и отговорността

Доклади, които могат да бъдат изискани от трети страни, например кредитори на Дружеството, в резултат на споразумение между Дружеството и третата страна, и които ще бъдат изготвени от КПМГ, не са предмет на настоящото Писмо за ангажимент. Всеки такъв доклад, който е необходимо да изготвим и който не предоставяме в качеството си на Одитор, ще подлежи на отделни условия за ангажимент.

Изготвянето и подаването на данъчни декларации е отговорност на Дружеството. Вие сте съгласни, че данъчната администрация има право да извършва свои собствени проверки на всички данъчни декларации и подкрепящите ги документи, както и че нашето мнение върху финансовите отчети на Дружеството няма да бъде представително относно това, че отчетите са в съответствие с данъчните декларации,

подадени от Дружеството, или че данъчните декларации са вярно изготвени, или че ще бъдат приети от данъчните власти. Независимо от това, ще Ви посочим всички съществени данъчни въпроси, на които следва да бъде обърнато внимание, в случай че такива бъдат открити по време на одита.

Изразяването на одит мнение в нашия доклад не представлява потвърждение от наша страна, че във финансовите отчети и информация на Дружеството липсват грешки.

Одиторът не носи отговорност за допуснати нарушения от страна на ръководството и служителите на Дружеството, както и за разкриване на измами в Дружеството.

Независимост

В случай че сме започнали да Ви предоставяме услугите по настоящото Писмо за ангажимент и впоследствие идентифицираме обстоятелства, които могат да накърнят нашата независимост по отношение на тези или други услуги, които предоставяме на Вас, Вашата компания-майка или свързано лице, е възможно да се наложи да преустановим работата по ангажимента. В такъв случай ще се консултираме с Вас и ще съгласуваме решение възможно най-бързо. В случай че сметем, че няма задоволително решение, е възможно да прекратим предоставянето на услугите. Ние имаме право да прекратим услугите с незабавно действие от датата, на която Ви е предоставено писмено уведомление за това.

Забрана за привличане на персонал

Съгласно чл. 58, във връзка с чл. 54, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит, Вие се задължавате да не избирате или назначавате в Дружеството или в контролирано от него предприятие когото и да било от нашите съдружници, директори, служители или агенти (включително лица, ангажирани по договор за услуги), участвали при изпълнението на настоящия ангажимент, за времето на извършването му и за период от две години от датата на издаване на одиторския доклад, на следните длъжности:

- ръководна длъжност по смисъла на пар. 1, т. 39 от Допълнителните разпоредби към Закона за независимия финансов одит;
- член на одитен комитет или на орган, изпълняващ функции на одитен комитет;
- член на управителен орган или на надзорен орган.

Неизпълнението от Ваша страна на горното задължение може да представлява основателна причина за прекратяване на ангажимента съгласно чл. 49 от Закона за независимия финансов одит и в този случай ще се приложи раздел „Прекратяване“ от настоящото Писмо за ангажимент. При прекратяване на ангажимента на това основание дължите на КРМГ заплащане на цялото възнаграждение, уговорено за предоставяне на услугите по това Писмо за ангажимент, независимо от

степената им на завършеност, и направените до момента на прекратяването преки разходи, свързани с услугите, както и заплащане на неустойка в размер на 20% от уговореното възнаграждение. Сумите по предходното изречение стават изискуеми и платими изцяло на датата на прекратяване на Писмото за ангажимент.

Настоящата разпоредба запазва действието си и обвързва страните и след приключване на одиторския ангажимент до изтичане на две години от датата на издаване на одиторския доклад. Ако в рамките на този срок Вие нарушите горната забрана за привличане на персонал, дължите на КПМГ заплащане на уговорената в предходния параграф неустойка. В случай на настъпили други неблагоприятни последици във връзка с Услугите в резултат на извършеното от Вас нарушение, ние си запазваме правото да предприемем необходимите действия за тяхното отстраняване.

Доклади

При приключване на нашия ангажимент ние ще издадем писмен одиторски доклад върху всеки един от отчетите, подробно описани по-горе в точка "Цел и обхват на ангажимента".

Одиторските доклади върху самостоятелния и консолидиран финансови отчети, изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, ще бъдат издадени на български език и на английски език, като в случай на противоречие тези на български език ще имат преимущество.

Формата и съдържанието на нашия доклад се определят от приложимите професионални стандарти и могат да бъдат изменени в светлината на констатациите от одита.

Нашият одиторски доклад ще бъде представен на бланка на КПМГ. Вие се съгласявате, че екземплярите от одиторския доклад, предоставени на Дружеството, няма да бъдат отделяни или разпространявани отделно от цялостния комплект одитиран финансовите отчети на Дружеството.

В допълнение към одиторския доклад, ще Ви представим и отделно Писмо до ръководството. Този документ ще насочи вниманието на ръководството върху проблемни въпроси, свързани с финансово-счетоводната организация и контрол на Дружеството, установени по време на одита, които представляват риск от съществени загуби или несъответствия във Финансовите отчети. Ние ще направим препоръки за промяна на съответните процедури, с цел намаляване влиянието на откритите слабости.

Задължения на ръководството на Дружеството

Финансови отчети и контрол

Независимо от нашите задължения и отговорности свързани с този ангажимент, с приемането и подписването на настоящото Писмо за ангажимент, ръководството на Дружеството разбира и потвърждава, че носи отговорност за:

- изготвянето и честното представяне на финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, както и за прилагането на съответна система за вътрешен контрол, подходяща според ръководството, за изготвянето на финансови отчети без съществени неправилни отчитания, независимо дали са в резултат на измами или грешки;
- изготвянето и предоставянето на годишни доклади, в т.ч. доклад за дейността, заедно с финансовите отчети;
- внедряването и функционирането на счетоводните системи и системите за вътрешен контрол, които са предназначени за предотвратяване и разкриване на измами и грешки;
- оповестяването пред нас на всички значими факти, свързани с всякакви измами или предполагаеми такива, известни на ръководството, които могат да окажат влияние на Дружеството; и
- оповестяването пред нас на резултатите от Вашата оценка на рисковете от съществени неправилни отчитания във Финансовите отчети в резултат на измама.

Годишни доклади

Отговорността за изготвянето на годишен доклад за дейността и нефинансова декларация съгласно изискванията на Закона за счетоводството и другите приложими нормативни документи, се носи изцяло от ръководството на Дружеството.

Отговорност за разкриването и предотвратяването на злоупотреби, грешки и неправомерни действия

Ръководството на Дружеството носи отговорността за стопанисване на активите на Дружеството, както и за разкриването и предотвратяването на злоупотреби, грешки и неправомерни действия, включително и неспазване на законодателството.

Независимо от това ние ще направим всичко възможно да планираме нашия одит така, че да получим разумно очакване за откриване на съществени грешки във финансовите отчети или счетоводните записвания (включително тези, които са в резултат от злоупотреби, грешки или несъобразяване със законодателството), но поради тестовия характер и други присъщи ограничения на одита, наред с присъщите ограничения на счетоводните системи и системите за вътрешен контрол, не следва да се разчита на нашия одит да разкрие всички такива съществени грешки, злоупотреби или неправомерни действия.

Вие се задължавате да ни информирате незабавно в писмен вид за всеки случай на установени измами, злоупотреби, грешки и неправомерни действия, включително и неспазване на законодателството, или при съмнение за такива.

Достъп до информация

Ръководството на Дружеството разбира и потвърждава, че Ваше задължение е да ни предоставите следното:

- достъп до цялата информация, която ръководството на Дружеството е наясно, че е свързана с изготвянето на финансовите отчети, като например записи, документация и други, включително протоколи от общи събрания на съдружниците/акционерите;
- годишен доклад и друга (финансова и нефинансова) информация, която ще съдържа или ще съпътства Финансовите отчети и одиторския доклад, изготвена съгласно закон, нормативна разпоредба, или по Ваша обичайна практика;
- допълнителна информация, която може да поискаме от ръководството за целите на одита; и
- неограничен достъп до служители в Дружеството, от които считаме, че е необходимо да получим одит доказателства.

Като част от обичайните ни одит процедури, ние можем да изискваме от Вас да ни предоставите писмени потвърждения на устно предадена информация, която сме получили от Вас или от служители на Дружеството по време на одита във връзка със събития, имащи съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. В допълнение ние ще изискваме писмено доказателство, показващо че ръководството на Дружеството поема отговорността за честното представяне на финансовите отчети в съответствие със законодателството за счетоводно отчитане, както и че е одобрило финансовите отчети и годишните доклади.

С цел подпомагане на проверката на годишните финансови отчети, ние ще изискваме да прегледаме всички документи и становища, включително и решения на директорите, чието изготвяне се изисква заедно с изготвянето на годишните финансови отчети.

Вие се съгласявате ръководството на Дружеството да ни информира за факти, които биха могли да окажат влияние върху Финансовите отчети, които стават известни на ръководството в периода от датата на одиторския доклад до датата, на която е издаден Финансовите отчети.

Вие ще ни предоставите възможност да присъстваме на организирани инвентаризации в Дружеството. Вие ще ни информирате и ще обсъдим провеждането им най-малко един месец преди съответните дати.

Също така, следва да ни предоставите достъп до всички помещения и активи на Дружеството, с цел проверка на тяхното физическо съществуване.

В Приложение 4 към настоящото Писмо за ангажимент, Дружеството следва да посочи лицата, които представляват ръководство на Дружеството и лицата, натоварени с общо управление.

График (Срокове)

Ние ще издадем одиторски доклади върху самостоятелния и консолидирания финансови отчети на Дружеството, изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, за годината завършваща на 31 декември 2019 г., не по-късно от 20 март 2020 година при условие, че навременно ни е предоставена изисканата от нас информация за извършване на одита.

Навременното изготвяне и предаване на докладите в договорените срокове зависи от готовността на Дружеството да осигури неограничен достъп до необходимата за провеждането на одита информация. Тази информация включва окончателна оборотна ведомост, проект на финансовите отчети, обект на одита, включително значимите бележки и оповестявания, годишен доклад и друга (финансова и нефинансова) информация, която ще съдържа или ще съпътства Финансовите отчети и одиторския доклад, както и цялата информация в поискания от нас списък. В случай, че не успеете да ни предоставите изискваната информация най-малко 15 работни дни преди издаването на окончателния одиторски доклад, това може да доведе до забавяне на издаването му.

В случай, че възникнат обстоятелства, които да наложат промени в първоначално съгласуваните графици (срокове), ние ще Ви информираме своевременно и ще обсъдим с Вас преразглеждането им.

При всички случаи КПМГ няма да носи отговорност за забавяне, причинено от:

- предоставяне на информация, поискана от Одитора, която не е била налична в съгласувания срок, в уговорените форма и съдържание; и
- случаи на измама или съмнение за измама, или неспазване на приложимото законодателство от Дружеството, включително регламентираните мерки срещу изпирането на пари и анти-корупционните мерки, както и други неочаквани събития, промени в условията или получени одиторски доказателства от одиторските процедури, които могат да наложат промени в планираното естество, време на изпълнение и обхват на допълнителните одиторски процедури, на базата на преразгледаната преценка на оценените рискове.

Лица, отговарящи за изпълнение на ангажимента

От страна на Одитора:

Г-н Иван Андонов, Съдружник по ангажимента и Регистриран одитор, отговорен за одита

Г-н Йордан Камджилов, Мениджър по ангажимента

От страна на Дружеството:

Г-н Васил Тренев, Изпълнителен директор

Г-жа Анелия Илиева, Финансов директор

Възнаграждение

Нашето възнаграждение за извършване на услугите по настоящото Писмо за ангажимент възлиза на 60,000 лева без ДДС.

ДДС, който понастоящем е със ставка 20%, ще бъде начислен върху сумата на възнаграждението.

Нашите фактури за съответното възнаграждение ще бъдат издадени по следната схема:

- 100% – след приключване на одита и представяне на окончателни одиторски доклади върху самостоятелния и консолидирания финансови отчети на Дружеството.

Плащанията са дължими в 45-дневен срок от датата на съответната фактура. Ние си запазваме правото да преустановим оказването на услугата, в случай на неплащане след този срок, освен ако не е уговорено друго.

Нашето възнаграждение е формирано на базата на времето, което се изисква от лицата, определени да участват в ангажимента, в съответствие с тяхната роля и отговорност, както и необходимите опит и умения.

Тази преценка е направена на базата на стандартни условия. Ние можем да бъдем затруднени да предоставим услугите спрямо първоначалната преценка в ситуации, изискващи допълнително време и ресурси. Такива ситуации могат да представляват значима забава в предоставянето на необходимата ни информация или неочаквани затруднения извън нашия контрол. Ние се ангажираме да Ви информираме за такива ситуации при първа възможност и да договорим допълнително възнаграждение, където е подходящо.

При определяне на възнаграждението ние сме се базирали на допускането, че:

- а) всички процедури по докладване към края на годината, счетоводно и финансово отчитане от страна на Дружеството са приключили към уговорената дата за приключване на одита;
- б) е налична ефективна система за вътрешен контрол в Дружеството;
- в) ни е предоставен навременно проект на финансовите отчети (включително всички изискуеми оповестявания), годишен доклад и друга (финансова и нефинансова) информация, която ще съдържа или ще съпътства Финансовите отчети и одиторския доклад, в необходимия формат, качество и пълнота;
- г) са ни предоставени навременно всички подкрепящи документи, както сме изискали; и

- д) е вероятно да издадем неквалифицирано мнение, без да е необходимо преизчисление на сравнителна информация от предходен период;

Изискванията посочени в подточки а) до д) се изпълняват и гарантират от ръководството на Дружеството в срок, уговорен съгласно списъка, който предварително ще изпратим до Дружеството. Това има за цел да гарантира, че ангажиментът ще може да бъде изпълняван възможно най-ефективно, като ограничава промените по финансовите отчети и годишните доклади до корекции, установени в хода на ангажимента. Ако някое от условията посочени в подточки а) до д) не бъде изпълнено, или е налице забавяне при предоставянето на информация от страна на Дружеството, или ако възникнат други въпроси, които изискват Одиторът да извърши допълнителна работа, или ако възникне забавяне поради друга причина, извън контрола на Одитора, то Одиторът ще обсъди тези въпроси с Дружеството и ще има право да отложи приключването на ангажимента, докато въпросите не бъдат решени.

В случай на забавяне и/или допълнителна работа, която да бъде извършена от Одитора и която произтича от горните причини, Одиторът ще има право да начисли допълнително възнаграждение за приключване на ангажимента, определено въз основа на изразходваното допълнително време и часови ставки, приложими към момента на извършване на работата.

Прекратяване

Настоящото Писмо за ангажимент може да бъде прекратено по взаимно съгласие на страните или от всяка от тях с писмено уведомление без предизвестие само ако е налице основателна причина за прекратяване на ангажимента по смисъла на чл. 49, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит и по реда на чл. 49, ал. 3 от същия закон.

Прекратяването на Писмото за ангажимент не засяга никое от правата, придобити преди настъпването му, и всички дължими към нас суми стават изискуеми и платими изцяло на датата на прекратяването.

Общи условия на КПМГ и Клаузи за предаване на лични данни

Общите условия на КПМГ, представени в Приложение № 1 към това писмо, са в сила за работата ни по ангажимента и за взаимоотношенията ни с Дружеството.

В случай на противоречие между клауза на Писмото за ангажимент и клауза от Общите условия на КПМГ, преимущество ще има текстът в това Писмо за ангажимент, без това да дерогира непротиворечащите текстове и клаузи от Общите условия на КПМГ.

Нашите Клаузи за предаване на лични данни, представени в Приложение № 2 към настоящото писмо, се прилагат и уреждат предаването на лични данни, предоставяни от Вас като администратор на лични данни и използвани от нас като администратор на лични данни, във връзка с



Софийска Вода АД

Писмо за поемане на одиторски ангажимент
28 октомври 2019 г.

Услугите. Клаузите за предаване на лични данни представляват Допълнителни условия по смисъла на нашите Общи условия.

Настоящото писмо представлява Писмото за ангажимент, споменато в нашите Общи условия и Клаузи за предаване на лични данни.

Следните клаузи от нашите Общи условия не са приложими за настоящия ангажимент:

Параграф първи от Раздел XII „Прекратяване“ няма да се прилага към настоящото Писмо за ангажимент с оглед специфичните основания и ред за прекратяване на ангажименти за задължителен финансов одит на финансови отчети и финансов одит на друга финансова информация съгласно Закона за независимия финансов одит.

Приложение № 3 към настоящото писмо е Декларация за произхода на средствата съгласно приложимото законодателство за мерките срещу изпиране на пари, което изисква декларацията да бъде попълнена и подписана от законен представител на Дружеството.

Съгласие

Ако приемате условията на това Писмо за ангажимент и приложенията към него, ще бъдем благодарни ако подпишете на указаното място и ни върнете подписан екземпляр от него. В случай, че не приемате условията или желаете да дискутираме определени аспекти на това писмо, молим да се свържете с нас.

След получаването на Писмото за ангажимент и приложенията към него, подписани от името на Дружеството, те ще се считат автоматично за валиден и обвързващ договор между КПМГ и Дружеството.

С цел избягване на съмнения, работата извършена от наша страна във връзка с този ангажимент, която предхожда подписването на настоящото Писмо за ангажимент, ще се счита регулирана от условията му.

С уважение,

Иван Андонов
Управител



Софийска Вода АД

Писмо за поемане на одиторски ангажимент

28 октомври 2019 г.

Приложение:

- № 1 – Общи условия на КПМГ
- № 2 – Клаузи за предаване на лични данни
- № 3 – Декларация по чл. 66, ал. 2 от Закона за мерките срещу изпирането на пари
- № 4 – Лица, представляващи ръководство и лица, натоварени с общо управление

Прочетох и разбрах условията на това Писмо за ангажимент, Общите условия на КПМГ и Клаузите за предаване на лични данни и съм съгласен с тях и ги приемам.

От името на: Софийска Вода АД

Подписано от:

Г-н Васил Тренев

Позиция: Изпълнителен директор

Дата:

Подпис:

Приложение № 1**Общи условия**

Настоящите Общи условия се прилагат към предоставянето на услуги от КПМГ на клиент съгласно писмо, към което тези Общи условия са приложени и което съдържа специалните условия по предоставянето на услугите („Писмото за ангажимент“).

I. Дефиниции

1. Следните думи и изрази, които се използват в тези Общи условия, ще имат значението, дефинирано по-долу:

Услуги – услугите, които КПМГ ще предоставя по силата на Писмото за ангажимент.

КПМГ или ние (или производни форми) – съответното дружество на КПМГ в България, което е договорна страна по Писмото за ангажимент.

Вие (или производни форми) – адресатът (или адресатите) на Писмото за ангажимент, в ролята им на наши възложители по Договора за услуги.

Договор за услуги – настоящите Общи условия и Писмото за ангажимент, заедно с всички документи или други условия, отнасящи се до Услугите, към които Писмото за ангажимент изрично препраща („Допълнителни условия“).

Свързани лица – КПМГ, всички наши съдружници, директори, служители и ангажирани от нас по договор за услуги лица, както и всички други лица, асоциирани с нас и всички техни съдружници, членове, управленски състав, служители и лица ангажирани по договор за услуги, като „Свързано лице“ означава всяко едно от изброените лица.

Други свързани лица – заедно или поотделно, Свързани лица, които не са членове на Работния екип.

КПМГ Интернешънъл – КПМГ е глобална мрежа от професионални фирми, предоставящи одит, данъчни и консултантски услуги. Независимите фирми-членки на КПМГ мрежата са асоциирани с КПМГ Интернешънъл Кооператив („КПМГ Интернешънъл“), швейцарско юридическо лице. Всяка КПМГ фирма е самостоятелно търговско дружество и се описва като такова („фирма-членка на КПМГ“).

Съдружници – всяко Свързано лице с ранг на „съдружник“ (независимо от правния му статут).

Други бенефициенти – всяко лице или организация, идентифицирано/а в и за което/която Вие подписвате Писмото за ангажимент (различно от Вас) в качеството му на бенефициент на Услугите или резултата от Услугите.

2. Горните дефиниции ще се прилагат във всички случаи на употреба на посочените думи и изрази в Договора за услуги.

II. Договорът за услуги

1. **Цялостно споразумение:** Договорът за услуги съдържа цялостното споразумение и съгласие между нас и Вас във връзка с Услугите. Без това да влияе върху отговорностите на КПМГ по отношение на други услуги, които е ангажирано да извърши при условия, договорени писмено в отделен ангажимент, Договорът за услуги освобождава Вас и КПМГ от отговорност (ако такава се носи), която би могла иначе да възникне по отношение на предходни ангажименти, договаряния, изявления или декларации (освен ако не са направени с цел измама) във връзка с Услугите.

2. **Изменения:** Всички изменения и допълнения към Договора за услуги са валидни само ако са в писмена форма и са подписани от наш и Ваш надлежно овластен представител.

3. **Приоритет:** В случай на противоречие между Писмото за ангажимент и който и да било друг елемент на Договора за услуги, приоритет има Писмото за ангажимент. В случай на противоречие между тези Общи условия и Допълнителни условия, които могат да са приложими, приоритет ще имат Допълнителните условия.

4. **Частична недействителност:** Всяка от разпоредбите на Договора за услуги е самостоятелна и независима от останалите. Ако някоя от разпоредбите на Договора за услуги бъде обявена от съд или друг компетентен орган за недействителна или неприложима, останалите разпоредби остават в сила.

5. **Отказ от права:** Неупражняването или непривеждането в действие на дадено право по Договора за услуги не означава отказ от това или от което и да било друго право по Договора за услуги.

6. **Права на трети лица:** Договорът за услуги не създава и не е основание за възникване на каквито и да било права на трети лица. Никое трето лице няма право да претендира изпълнението или да се позовава на която и да било от разпоредбите на Договора за услуги, създаваща или даваща основание за възникване – пряко или косвено, изрично или по подразбиране – на права или ползи за трети лица. Приложимостта на закони

разпоредби, по силата на които трети лица придобиват или биха могли да придобият договорни или други права във връзка с Договора за услуги, е изключена. Свързаните лица не се считат за трети лица по смисъла на настоящата разпоредба.

7. Прехвърляне на права и задължения:

Никоя страна няма право да прехвърля своите права или ползи, или да възлага задълженията си, произтичащи от Договора за услуги, на трети лица, без писмено съгласие на другата страна.

8. Подизпълнители: Ние имаме право да ангажираме подизпълнители за съдействие при извършването на Услугите, като в случай че подизпълнителите не са Свързани лица, ще се консултираме с Вас предварително. При назначаване на подизпълнители съгласно тази клауза, ние имаме правото да им предоставяме Конфиденциална информация за целите на изпълнение на Договора за услуги и тяхната работа ще се счита за част от Услугите.

9. Дата на влизане в сила: Договорът за услуги влиза в сила на датата на подписване на Писмото за ангажимент от Ваша страна.

В случаите, които Вие не сте подписали Писмото за ангажимент, но сте започнали да се ползвате от Услугите предвидени в него или продължите да използвате предоставените от нас Услуги след изтичане на срока, упоменат в Писмото за ангажимент или след приключване на ангажимента, настоящите Общи условия ще се прилагат за Услугите, които Ви се предоставят за тези периоди.

10. Правомощия за подписване на Писмото за ангажимент: Вашият представител декларира, че има правомощията да подпише Писмото за ангажимент от Ваше име. В допълнение, той декларира, че е получил всички одобрения, в случай че такива се изискват, за подписването на Писмото за ангажимент.

III. Нашите Услуги

1. Обхват: Видът и обхватът на Услугите, които ще бъдат предоставени от нас, както и други свързани с това въпроси, се съдържат в Писмото за ангажимент.

2. Дължимата грижа: При предоставянето на Услугите ние ще полагаме грижата на добрия търговец.

3. Нашият екип: Ако в Писмото за ангажимент са посочени конкретните лица, които ще бъдат ангажирани с извършването на Услугите, ние ще положим всички разумни усилия да осигурим тяхното участие в предоставянето на Услугите. Запазваме си правото да заменим така посочените лица с

други, със същите или сходни умения, и/или да включим и други лица с оглед надлежното изпълнение на Услугите.

4. Срокове: Сроковете, в които се очаква да бъдат предоставени Услугите, се определят в Писмото за ангажимент. В случай че уговореният график предвижда да ни бъде предоставена информация или съдействие, непредоставянето на такава информация или съдействие навреме може да наложи корекция на сроковете. При възникване на други обстоятелства, които биха могли да затруднят предоставянето на Услугите в предвидените срокове, ние ще Ви уведомим своевременно и ще се консултираме с Вас, с оглед съгласуване на ревизиран график. Във всички случаи, доколкото в Писмото за ангажимент не е изрично уговорено друго, сроковете в графика служат само за ориентир и не са обвързващи.

IV. Резултати

1. Описание: При приключване на изпълнението на Услугите ние ще Ви предоставим писмена консултация, становище, доклад или друг документ, или устна презентация, съгласно уговореното в Писмото за ангажимент.

2. Устни консултации и работни варианти: В хода на извършване на Услугите ние може да Ви предоставяме устни или предварителни консултации, работни варианти на доклади или презентации, междинни доклади, или проекти на такива, но в такъв случай няма да се счита, че те съдържат нашите окончателни констатации, становища и заключения, които ще се съдържат единствено в писмено дадените консултации или в окончателните писмени доклади. Вие не следва да се уповавате на работен вариант или междинен доклад. Ако желаете да се позовавате на устен съвет или на устна презентация, направена при изпълнение на Услугите, Вие следва да ни информирате за това и ние ще Ви предоставим писмено потвърждение за съответния съвет или презентация.

3. Права върху интелектуална собственост: Ние си запазваме авторското право и всички други права на интелектуална собственост върху резултатите от извършването на Услугите, независимо от формата, в която са Ви били предоставени, както и собствеността върху работните ни материали. Вие придобивате правото на собственост върху материалните носители, в които се съдържат резултатите от Услугите, при плащане на Дължимите суми. За целите на предоставяне на услуги на Вас или други клиенти, КРМГ, Работният екип и Други свързани лица ще имат правото да използват, развиват или споделят знания, опит и умения, свързани с общо приложение, придобити при извършване на Услугите. Без нашето предварително писмено съгласие Вие нямате

право да цитирате нашето име или да възпроизвеждате нашия отличителен знак в каквато и да било форма и с каквито и да било средства.

4. Ограничения при използването:

Резултатите от извършването на Услугите, независимо от формата и носителя, в които се съдържат, Ви се предоставят при условие, че ще бъдат използвани единствено за Ваша информация и нужди, и само за целите, за които са предоставени. Освен ако не се изисква изрично в закона или от компетентен регулаторен орган (за което, освен ако не е забранено от закона, Вие ще ни информирате предварително), нямате право да възпроизвеждате, цитирате или разкривате съдържанието им, изцяло или отчасти, без нашето предварително писмено съгласие. В тази връзка, Вие се задължавате да ни обезщетите и предпазите от всички претенции, предявени от трети лица към нас, произтичащи от използването, притежаването или позоваването на трети лица на наш съвет, препоръка, информация или резултат от Услугата, като директна или косвена последица от използването или разкриването от Ваша страна на такъв съвет, препоръка, информация или резултат от Услугата.

5. Бъдещи събития: Консултациите, становищата и изявленията, изразяващи очакване, прогноза или препоръка, предоставени от нас като част от Услугите, не представляват каквато и да било форма на гаранция, че сме предопределили или предвидили бъдещи събития или обстоятелства, или на препоръка да се пристъпи или не към осъществяване на определена сделка, операция или план.

6. Актуализация: Ние нямаме задължение да актуализираме нашите съвети, доклади или други резултати от предоставянето на Услугите, независимо дали са писмени или устни, с оглед на събития, настъпили след като съответния съвет, доклад или друг резултат Ви е бил предоставен в окончателен вид.

7. Други бенефициенти: Когато в Писмото за ангажимент са посочени Други бенефициенти, Вие се задължавате да осигурите и отговаряте за спазването от тяхна страна на ограниченията, предвидени в тази клауза IV.

Вие се съгласявате с и приемате условията на Договора за услуги от Ваше име и в ролята Ви на представител на посочените Други бенефициенти. Вие гарантирате, че посочените Други бенефициенти ще действат все едно всеки от тях е подписал екземпляр от Писмото за ангажимент и са се съгласили Договорът за услуги да бъде обвързващ за тях. Независимо от това единствено Вие ще бъдете отговорни за плащане на Дължимите суми.

V. Вашите задължения

1. Информация и съдействие: С оглед извършването на Услугите от наша страна, Вие се съгласявате:

- да ни предоставяте своевременно всяка поискана от нас информация и съдействие, и пълен достъп до документацията, която притежавате, съхранявате или контролирате, както и до своя персонал;
- да полагате максимални усилия да ни осигурите такава информация, съдействие или документация, когато не са на Ваше разположение или във Ваш контрол;
- да ни информирате своевременно за всички обстоятелства, включително новонастъпили такива, които са Ви станали известни и които биха могли да имат отношение към извършването на Услугите;
- да ни предоставяте информация в отговор на наше запитване (ако такава постъпи), с което да ни съдействате да изпълним нашите законови задължения да докладваме на компетентните органи във връзка с изпиране на пари и други криминални дейности, които може да установим по време на изпълнение на Услугите, като такива оповестявания могат да включват Конфиденциална информация.

Вие се съгласявате, че освен ако не е договорено друго в Писмото за ангажимент, при извършването на Услугите ние ще се доверяваме на информацията, предоставена ни от което и да е лице, което ние считаме, че е надлежно упълномощено от Вас да комуникира с нас, без да търсим потвърждение за верността на информацията от независими източници. До максималната допустима съгласно закона степен ние се освобождаваме от отговорност за всякакви вреди, причинени в резултат на измама, предоставяне на невярна, неточна или непълна информация, съществена за извършването на Услугите, задържане на такава информация или друго нарушение, свързано с тази информация, от Вас или от други информационни източници, освен ако такава измама, предоставяне на невярна, неточна или непълна информация, задържане или друго нарушение не са явни, без да е необходимо да правим допълнителни запитвания.

2. Упълномощен персонал: Вие се съгласявате, че ще определите лицата, овластени да ни предоставят информация и/или да изискват услуги от нас по Договора за услуги. Ако имената на тези лица не са ни били съобщени писмено, ние имаме право да

се доверяваме и да приемаме всички инструкции, искания, уведомления или информация, предоставени или отправени към нас устно или писмено от лице, за което знаем или бихме могли разумно да предположим, че е упълномощено от Вас да комуникира с нас за тази цел.

3. Достъп до помещения и системи: Когато Вие изисквате или естеството на Услугите е такова, че предполага по-голяма ефективност на нашата работа ако същата се извършва във Вашите работни помещения или при използване на Вашите компютърни системи или телефонни мрежи, Вие ще предприемете съответните действия за осигуряване на необходимите ни според случая достъп, процедури за сигурност, антивирусна защита, оборудване, разрешения или съгласия (без разходи за нас).

4. Забрана за привличане на персонал: Вие нямате право нито пряко, нито косвено да предприемате опити за наемане на когото и да било от нашите съдружници, директори, служители или агенти (включително лица ангажирани по договор за услуги), ангажирани с извършването на Услугите за времето на извършване на Услугите или за период от бмесеца след приключването им или след изтичане срока на Договора за услуги. Забраната по настоящата разпоредба не ограничава правото Ви да провеждате кампании по набиране на персонал или да предлагате работа на нашите съдружници, директори, служители или лица ангажирани по договор за услуги, които биха могли да се отзоват на подобни кампании.

5. Плащане за Услугите: Вие се съгласявате да ни платите за извършването на Услугите съобразно уговореното в Писмото за ангажимент и клауза VI по-долу.

6. Вземане на решения: В случаите, в които има повече от една страна по Договора за услуги, настоящата клауза е приложима за всяка страна поотделно, а не заедно. Независимо от нашите задължения и отговорности, отнасящи се до извършването на Услугите, Вие оставате изцяло отговорни за:

- управлението, воденето и ефективността на Вашия бизнес и Вашите дела;
- решенията дали и до каква степен да се доверите или да приложите предоставените от нас съвети, препоръки или други резултати от извършването на Услугите;
- вземането на каквото и да било решение, свързано с Услугите, с резултатите от тяхното извършване, с Вашите интереси или Вашите дела;

— постигането или реализацията на ползите, свързани пряко или косвено с Услугите, доколкото изисква действия от Ваша страна.

VI. Дължими суми

1. Нашето възнаграждение за извършване на Услугите се определя на базата на степента на отговорност на ангажираните с предоставянето им наши съдружници, членове, директори, служители или лица, ангажирани от нас по договор за услуги, техните умения, времето, изразходвано от тях за извършване на Услугите, както и на естеството и сложността на последните. В някои случаи нашето възнаграждение може да бъде определено не на база отработено време по проекта, а с оглед на други фактори като стойност на проекта, спешност на ангажимента, използване на проучвания и познания, разработени в рамките на КПМГ.

2. Фактурите, които ще бъдат издавани от нас във връзка с извършването на Услугите, ще включват нашето възнаграждение и разноски („Дължими суми“), платими изцяло, без отчисления или прихващания, настоящи или бъдещи данъци, удържки или такси от всякакво естество, дължими в която и да е държава. ДДС (ако такъв се дължи) и всички данъци, които следва да бъдат платени или удържани в чужбина, се начисляват отделно и също ще се считат част от Дължимите суми. Подробностите относно Дължимите суми и специфичните условия на плащане са уредени в Писмото за ангажимент.

3. Срещу извършването на Услугите от нас, Вие се задължавате да платите Дължимите суми (без право на прихващане или задържане). Всички разходи и такси, свързани с плащането на Дължимите суми са за Ваша сметка.

4. При прекратяване на Договора за услуги, ние имаме право да получим плащане на направените до момента разноски и на възнаграждение за извършена работа, заедно с данък добавена стойност (ако такъв се дължи). В този случай възнаграждението за извършена работа се изчислява съобразно нашите часови ставки за периода на извършването ѝ, определени според предвиденото в т. 1 по-горе.

5. При повече от един адресат на Писмото за ангажимент и ако разпоредбите на последното не предвиждат плащането на Дължимите суми да се извърши от един от Вас или от трето лице, всеки от Вас поотделно ще носи отговорност за плащане изцяло на Дължимите суми, както и Вие като група ще отговаряте солидарно за плащането на Дължимите суми в пълен размер, така че ние имаме право да търсим пълно плащане от всеки поотделно и от всички Вас.

6. При изрично искане от Ваша страна, фактурите ни ще бъдат съпроводени от подробно описание на работата, която сме извършили. За изготвяне на такова описание се начислява минимална административна такса.

7. Плащането на Дължимите суми е дължимо и се извършва при представяне на фактура или в друго време, определено в Писмото за ангажимент.

8. Дължимите суми са платими във валутата, в която са уговорени в Писмото за ангажимент. В случай че приложимите нормативни актове изискват плащанията да бъдат извършвани в българска валута, Дължимите суми, ако са уговорени в друга валута, ще бъдат платими по официалния курс на БНБ за деня на издаване на фактурата.

9. В случай че от нас се изисква да отговорим на запитване при извършване на разследване от страна на регулаторен орган, на призовки или запитвания в рамките на съдебни или други процедури, организирани от съд или регулаторен орган, в които ние не сме ангажирани, но от Вас се изисква да предоставите информация или представите документи, свързани по някакъв начин с Вас или Услугите, Вие ще поемете нашите разходи, свързани с това. Тези разходи ще включват, но не се ограничават до, подготовката и самото представяне на отговора на такива запитвания, и ще се определят на база стандартните ни часови ставки, приложими към момента на предоставяне на отговора, заедно с допълнителните разходи, включително адвокатски възнаграждения и ДДС (когато това е приложимо).

VII. Поверителност

1. **Задължение за поверителност:** Без Вашето предварително писмено съгласие ние нямаме право да разкриваме пред трети лица каквато и да било информация относно Вашия бизнес, която сме получили от Вас с оглед извършването на Услугите, ако тази информация ни е предоставена в писмена форма с отбелязване, че е поверителна, или в устна форма с писмено потвърждение, че е поверителна („Конфиденциална информация“). Във връзка с Конфиденциалната информация, ние сме задължени да се съобразяваме с ограниченията и задълженията наложени ни от българското законодателство.

Настоящата клауза не забранява разкриване на информация, предвидено в закон или разпоредби на което и да е правителство или регулаторен орган, или в професионални или етични правила, или в изисквания към КПМГ навсякъде по света, както и не забранява разкриване на информация, направено във

връзка с иски, заведени от Вас срещу нас или (в случай) на такива заведени от нас срещу Вас или други лица. Тази клауза не забранява разкриването на Конфиденциална информация, която е общодостъпна или информация, получена от трето лице, което има право да я разкрива публично. Настоящата клауза няма да се прилага и спрямо информация, която в следствие стане публична, с изключение на случаите, когато информацията е разкрита в противоречие на тази клауза. Горепосланото не забранява и разкриване на Конфиденциална информация пред нашите застрахователи за професионална отговорност и консултанти, както и между фирми-членки на мрежата на КПМГ Интернешънъл и други страни, които сме ангажирали като доставчици на услуги, свързани с администрирането на нашия бизнес или поддръжката на нашата инфраструктура, при спазване на конфиденциалност. Остава наша отговорност спазването на поверителност в случаите, в които Конфиденциална информация се споделя с Други свързани лица или такива лица имат достъп до нея. Ние можем да премахнем или да организираме премахването на имена или други идентифициращи данни от Конфиденциалната информация и впоследствие да използваме така трансформираната в анонимна информация по наша преценка за законни цели.

Ние получаваме Конфиденциална информация във връзка с клиенти при подготовката за и в процеса на изпълнение на даден ангажимент. Доколкото тази Конфиденциална информация покрива обхвата на ангажимента, е необходимо тя да е налична в мрежата на КПМГ за целите на извършване на процедури по приемане на клиенти и ангажименти (включително, но не само, с цел идентифициране на потенциални конфликти на интереси или спазване на изискванията за независимост, включително за нови одит клиенти).

В процеса на работа ние можем да използваме софтуер, предназначен да повиши ефективността по управление на информацията, за целите на предоставяне на Услугите и с цел да се съобразим със задълженията ни, предвидени в Писмото за ангажимент. В следствие на използването на такъв софтуер от наша страна, информацията предоставена от Вас, съгласно Писмото за ангажимент, може да бъде прехвърляна на компютърни сървъри, функциониращи под съответен контрол за достъп от КПМГ Интернешънъл, извън територията, където сме установени. Ние можем да обработваме информацията относно клиента, в рамките на електронната система за комуникация на КПМГ, както и в други КПМГ софтуерни приложения.



Софийска Вода АД

Писмо за поемане на одиторски ангажимент

28 октомври 2019 г.

Ние имаме право да разкриваме информация относно клиента, включително осигуряване на достъп на груповия одитор до работни документи, при необходимост за извършване на наши обичайни процедури по извършване на прегледи, като преглед на информация от втори съдружник или програма за контрол на качеството, осъществявана от името на КПМГ Интернешънъл и/или фирми-членки на мрежата на КПМГ Интернешънъл, регионален управителен орган на КПМГ, или ако това се изисква от друго законодателство, професионални права и задължения.

2. Маркетинг: За целите на маркетинга, рекламата или продажбата на наши услуги ние можем да разкриваме, че сме извършвали работа (включително Услугите) за Вас, като имаме право да посочваме името Ви и само общия характер или типа на извършената работа (или на Услугите), както и онези подробности, които са станали обществено достояние без нарушение на нашето задължение за поверителност.

3. Знания и опит: При предоставяне на услуги на Вас или на други клиенти, ние и Други свързани лица имаме право да използваме, развиваме или споделяме познанията, опита и уменията от общ характер, придобити при извършване на Услугите, при условие, че с това не нарушаваме задължението си за поверителност.

VIII. Мерки срещу изпиране на пари и финансиране на тероризма

1. КПМГ е задължено лице по смисъла на приложимото законодателство за мерките срещу изпирането на пари („Законодателство за мерките срещу изпирането на пари“). За да изпълним задълженията си съгласно Законодателството за мерките срещу изпирането на пари, ние имаме право да поискаме от Вас потвърждение на идентификацията Ви, идентификацията на собствениците Ви, включително и на крайните собственици, (а когато е приложимо – и идентификацията на управляващия състав), както и всяка друга относима информация, (включително доказателства за произхода на средствата и крайния адресат на нашите услуги), както в началото, така и във всеки последващ момент на нашите взаимоотношения, като Вие се съгласявате да ни я предоставяте своевременно при поискване.

2. Съгласно Законодателството за мерките срещу изпиране на пари и нашите вътрешни правила, ние сме задължени да разкрием пред съответните контролни органи всяка дейност, за която знаем или имаме съмнения, или имаме основателни причини да предполагаме, че е свързана или е била свързана с престъпно деяние, което пряко или непряко е довело до облагодетелстване от престъпно поведение, без значение дали

престъпната дейност е била извършена от Вас или трето лице, и без значение дали е извършена в България или в друга страна, в която деянието е инкриминирано.

В повечето случаи ни е забранено да разкриваме пред Вас факта, че сме докладвали тези съмнителни дейности на компетентните да инициират разследване лица (т.е. да Ви предупредим). В резултат на това, ако в хода на нашия ангажимент възникне такова обстоятелство, съществува възможността да бъдем задължени да преустановим работа по ангажимента и да не можем да Ви съобщим причината за това, дори без да е нужно да докладваме и да изискваме предварителното съгласие от съответните органи, съгласно изискванията на Законодателството за мерките срещу изпиране на пари.

В случай че сме действали добросъвестно, ние няма да отговаряме пред вас за загуби, които сте претърпели в резултат на изпълнението на гореспоменатите ни законови задължения (или на нашето убеждение, че ги изпълняваме).

3. Вие се съгласявате да декларирате пред нас произхода на средствата за заплащане на възнаграждението за нашите Услуги, в изпълнение на изискванията на Законодателството за мерките срещу изпирането на пари.

4. Вие се съгласявате да ни уведомите в 7-дневен срок за всяка промяна в информацията, идентифицираща Ви като юридическо или физическо лице, и да ни предоставите официално извлечение от съответния регистър, в който е отразена промяната.

5. Вие се съгласявате да ни уведомите при подписване на настоящия Договор за Услуги, както и при всяка последваща промяна в долуописаните обстоятелства, дали някои от собствениците или крайните собственици на дружеството, притежаващи повече от 25% от капитала, заемат или са заемали висша държавна длъжност (физически лица, на които са поверени важни обществени функции и непосредствените членове на семейството им или лица, които са известни като близки съдружници на такива лица), по смисъла на Законодателството за мерките срещу изпиране на пари, в Република България или в чужда държава.

IX. Информираност и конфликти

1. По отношение на този раздел IX, „Бариири“ означава предпазни мерки, насочени към улесняване на защитата на интересите на всеки клиент и биха могли да включват (например): отделни екипи, тяхното географско и оперативното разделение и/или

контрол върху достъпа до данни, компютърни сървъри и системи на електронна поща.

2. Тъй като предоставяме широк спектър от услуги на голям брой клиенти, е възможно ние или Друго свързано лице да предоставяме или да бъдем потърсени за предоставяне на услуги на трето лице или лица, чиито интереси може да се конкурират или да са в конфликт с Вашите („Страна с конфликт на интереси“ или „Страни с конфликт на интереси“). Ние сме разработили процедури за идентифициране и предотвратяване на конфликт на интереси. Въпреки това Вие се съгласявате, че не можем да бъдем отговорни за идентифициране на всички съществуващи или потенциални конфликти и че ще ни уведомявате за всички такива конфликти, свързани с Услугите, които са Ви известни или Ви станат известни в хода на нашата работа.

3. При идентифициран конфликт на интереси, ако считаме, че Вашите интереси могат да бъдат надлежно защитени чрез въвеждането на подходящи процедури, ние ще обсъдим и съгласуваме с Вас мерките, които ще предприемем, за да запазим поверителността и да защитим Вашите интереси.

4. Свързаните лица са и ще останат свободни да предоставят услуги на Страни с конфликт на интереси, с изключение на случаите, в които интересите на Страната с конфликт на интереси са в разрез с Вашите конкретно и пряко във връзка с предмета на Услугите: Работният екип няма да предоставя услуги на Страната с конфликт на интереси; Другите свързани лица могат да предоставят услуги на Страната с конфликт на интереси само ако се използват подходящи Бариери. Прилагането на такива Бариери ще се счита за достатъчно за избягване на реалния риск от нарушаване на нашия ангажимент да спазваме конфиденциалност по отношение на Вас. В случаите, в които друга страна ни е ангажирала за предоставяне услуги преди Вас и впоследствие обстоятелствата се променят, ние може да преценим, че въпреки наличните Бариери в действие съществува риск Вашите интереси да бъдат засегнати и не сме убедени във възможността този риск да бъде успешно управляван. В такъв случай може да се наложи да прекратим Договора за услуги и ще имаме право да го направим с незабавен ефект от получаването на уведомлението ни за това от Вас, като предварително ще се консултираме с Вас, преди да предприемем такова действие.

5. От нито едно от Свързаните лица, ангажирани с извършването на Услугите („Работен екип“) не може да се изисква, очаква или предполага да притежава или да получава информация, която е известна на Свързани лица, неангажирани с извършването на Услугите („Колеги“), но не и

на Работния екип, като от Работния екип не може да се очаква да получава такава информация от Колеги.

6. Вие нямате право да изисквате от Работния екип да използва или да разкрива пред Вас информация, известна на Работния екип лично или на Колеги, която е поверителна за друг клиент.

X. Уведомления. Електронна комуникация

1. **Уведомления:** Всички съобщения и уведомления, свързани с Договора за услуги, следва да бъдат в писмена форма и да бъдат връчени или доставени чрез пощенска или куриерска служба с предварително платени налози на адреса на съответната страна, посочен в Писмото за ангажимент (или на друг адрес, съобщен писмено на изпращача).

2. **Електронна комуникация:** Кореспонденцията между Вас и нас може да бъде изпращана и по електронна поща. Доколкото не сте ни уведомили писмено за противното, ще се счита, че приемането на тези Общи условия от Ваша страна включва и:

- Вашето съгласие с използването на електронна поща, без да е необходимо потвърждаване на получаването от адресата;
- приемането от Ваша страна на свързаните с това рискове (включително риска от прихващане или неоторизиран достъп, от срив в комуникационните връзки, пристигане със закъснение или непълна информация и от вируси или други увреждащи съобщенията средства);
- поемането на отговорност от Ваша страна за извършване на антивирусни проверки; и
- Вашето съгласие, че ние може да предпочетем да се позоваваме на електронен документ, осигурен от Вас за КПМГ или от КПМГ за Вас, само при предоставянето му като окончателна версия на хартиен носител.

XI. Обещания. Ограничение на отговорността

1. Нашата отговорност във връзка с Договора за услуги и самите Услуги ще бъде ограничена в съответствие с клаузите на този Раздел.

2. Никоя от разпоредбите на настоящите Общи условия, която изключва или ограничава или може да изключи или ограничи нашата отговорност, не се отнася до отговорността, която не може да бъде

изключвана или ограничавана съгласно закон или подзаконов нормативен акт.

3. Общият размер на отговорността на всяко и всички Свързани лица (независимо дали произтича от договорни разпоредби, от неправомерно увреждане или от закона) за претърпени от Вас или Другите бенефициенти вреди, произтичащи или свързани с предоставянето на Услугите, без оглед на това как са причинени, освен при измама или умисъл от наша страна, при никакви обстоятелства няма да надвишава размера на възнагражденията (без ДДС), платени ни за съответната услуга.

4. При неизпълнение на някое от Вашите задължения по Договора за услуги и предявена или потенциална претенция от страна на трети лица (включително Други бенефициенти) срещу нас, Вие се задължавате да ни обезщетите и предпазите от всички загуби, други вреди, разходи или отговорности, понесени от нас в резултат или във връзка с това неизпълнение или с тази претенция. Ако сте извършили плащане съгласно настоящата разпоредба, Вие нямате право да претендирате връщане на платената сума от нас. По смисъла на настоящата разпоредба „нас“ включва всички Свързани лица, а „трети лица“ включва и Другите бенефициенти.

5. Когато други фирми-членки на КПМГ са включени в предоставянето на Услугите по Договора за услуги, те ще се ползват от ограничението на отговорността или обезщетенията, които са договорени с нас в Договора за услуги. Всяко искане от Ваша страна или от страна на Другите бенефициенти по отношение на Услугите може да бъде отправено само към нас.

XII. Прекратяване

Всяка страна има право по всяко време да прекрати Договора за услуги с 30-дневно (ако в Писмото за ангажимент не е уговорен друг срок) писмено предизвестие, изпратено до другата страна. Прекратяването по тази разпоредба не засяга никое от правата, придобити преди настъпването му, и всички дължими към нас суми стават изискуеми и платими изцяло на датата на прекратяването на Договора за услуги.

Която и да е част от настоящите Общи условия, която по своята същност или косвено, или с цел да изпълни своето предназначение следва да продължи своето действие и след изтичане срока на или прекратяване на Договора за услуги, като (например) ограничението при използване на резултатите от Услугите или клаузата за конфиденциалност или условията за ограничаване на отговорността, ще остане в сила.

XIII. Приложимо право и разрешаване на спорове

Договорът за услуги се сключва и урежда съобразно разпоредбите на българското право. Всички спорове, произтичащи или свързани с Договора за услуги, ще бъдат отнасяни за разрешаване пред български съд.

XIV. Обратна връзка

Стремим се да изграждаме културата си на базата на качествата, които според нас отличават КПМГ и които допринасят за качеството, което получавате, когато работите с КПМГ. При определени обстоятелства може да Ви помолим за обратна връзка за нашата работа, за да можем да измерим в каква степен постигаме целите си. Ако желаете да обсъдите Услугите или имате оплаквания, свързани с тях, можете да се свържете със съответния съдружник или директор, посочен в Писмото за ангажимент. Ако проблемът Ви не бъде разрешен, можете да се обърнете към г-жа Гергана Мантаркова, Управляващ съдружник на КПМГ. Ние се ангажираме да проучим своевременно всяко оплакване и да направим всичко възможно да разрешим въпроса в най-кратки срокове.

Приложение № 2**Клаузи за предаване на лични данни**

Настоящите Клаузи за предаване на лични данни се прилагат към споделянето на лични данни в процеса на доставка на Услугите от КПМГ на клиент съгласно Писмото за ангажимент.

1. „Законодателство за защита на личните данни“ обхваща Общия регламент относно защитата на данните (ЕС 2016/679) и българския Закон за защита на личните данни (обн. ДВ, бр.1 / 04.01.2002 г., в сила от 01.01.2002 г. и всички последващи изменения). Дефинициите и тълкуванията в Законодателството за защита на личните данни се прилагат към тези клаузи.

2. Настоящите клаузи се отнасят за лични данни, предоставени на КПМГ от Вас или от Ваше име във връзка с Услугите („Лични данни“).

3. Вие декларирате и гарантирате, че сте изпълнили задълженията си по законно събиране и обработване на Личните данни и сте получили необходимите съгласия, ако такива се изискват, предоставили сте необходимите уведомления на субектите на данни и сте извършили всички други действия, изискуеми съгласно Законодателството за защита на личните данни, за да можете да ни предоставите Личните данни във връзка с Услугите.

4. Ние ще действаме в качеството си на Администратор на лични данни и ще предоставим Услугите в съответствие със Законодателството за защита на личните данни.

5. Ние ще прилагаме подходящи технически и организационни мерки за защита срещу неоторизирано или незаконно обработване на Лични данни и случайна загуба, унищожаване или увреждане на Лични данни.

6. Ние ще обработваме Личните данни, както може разумно да се изисква (i) за сключване на Писмото за ангажимент и предоставяне на Услугите; (ii) за наши разумни бизнес цели, включително за улесняване и поддръжка на нашата дейност и контрол на качеството (включително програма за контрол на качеството, осъществявана от името на КПМГ Интернешънъл); и (iii) за да изпълним нашите законови и регулаторни задължения. Ние може да споделяме Лични данни с Други свързани лица, нашите подизпълнители или други страни, които улесняват или поддържат нашия бизнес. Данните ще бъдат разкривани само в случаите, в които това се изисква във връзка с посочените цели и в съответствие с приложимото Законодателство за защита на личните данни.

7. Личните данни ще бъдат използвани в съответствие с нашата Политика за защита на личните данни, достъпна на следния линк: <https://home.kpmg.com/bg/en/home/misc/privacy.html>

Вие се задължавате да запознаете с тази Политика за защита на личните данни субектите на данни, чиито Лични данни ще бъдат обработвани във връзка със сключването на Писмото за ангажимент и изпълнението на Услугите.

8. Ние ще Ви уведомим незабавно: (i) при получаване на искане за достъп до Лични данни или друго искане от субект на данни, или ако получим иск, жалба или твърдения, свързани с обработването на Личните данни; (ii) при узнаване за всяко нарушение на сигурността, водещо до унищожаване, загуба или незаконно разкриване на Лични данни, които са във владение или контрол на КПМГ.

9. При поискване всяка страна предоставя на другата информация, свързана с обработването на Лични данни, която разумно може се изиска от другата страна, за да изпълни задълженията си съгласно Законодателството за защита на личните данни.

10. Информацията, предоставена ни за контакти във Вашата организация, може да бъде използвана от Свързани лица за предоставяне на Услугите, както и от време на време за предоставяне на маркетинг материали, които сметем, че биха били от интерес за Вас. Всеки, който не желае да получава такава маркетинг информация, може да прекрати изпращането ѝ, като ни уведоми на следния електронен адрес: bg-dldataprivacy@kpmg.com



Софийска Вода АД

Писмо за поемане на одиторски ангажимент

28 октомври 2019 г.

Приложение № 3

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 66, ал. 2 от ЗМИП

Долуподписаният/ата:
(име, презиме, фамилия)

ЕГН

документ за самоличност

издаден на ОТ

постоянен адрес:

гражданство/а . ..

в качеството ми на *Изпълнителен директор* ..

в *"Софийска Вода" АД* ..

ЕИК/БУЛСТАТ/регистрационен номер или друг идентификационен номер
130475000 ..

Декларирам, че паричните средства, които следва да бъдат платени от нас като възнаграждение за Вашите услуги по настоящото Писмо за ангажимент (включително ДДС, и преки разходи, свързани с Услугите) имат следния произход (произход на средствата):

Предоставяне на ВпК услуги на територията на Странична община

При посочване на **физическо лице** се посочват имената, ЕГН/ЛНЧ, а за лицата, които не попадат в обхвата на чл. 3, ал. 2 от Закона за гражданската регистрация – дата на раждане; при посочване на **юридическо лице или друго правно образувание** – неговото наименование, ЕИК/БУЛСТАТ, а ако същото е регистрирано в друга държава – наименованието, регистрационният номер или друг идентификационен номер, под който същото е вписано в съответния регистър на другата държава.

При посочване на **договори (включително договори за дарение), фактури или други документи** се посочват техният вид, номер (ако е приложимо), дата на сключване или подписване, както и данни за лицата, с които е сключен договорът или които са подписали или издали документите.

При посочване на **наследство** се посочват година на придобиване и данни за наследодателя или наследодателите, при посочване на **спестявания** – периодът, в който са натрупани спестяванията, както и данни за източника, а при посочване на **доходи от търговска или трудова дейност, както и друг общоформулиран източник** – периодът, в който са генерирани доходите, както и данни за работодателя или контрагентите.

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.

Дата на деклариране:

28.10.2019г.





Софийска Вода АД

Писмо за поемане на одиторски ангажимент

28 октомври 2019 г.

Приложение № 4

Лицата, представляващи ръководство, и лицата, натоварени с общо управление

Лицата, представляващи ръководство,¹ и лицата, натоварени с общо управление², са следните:

Лицата, дефинирани като ръководство на Дружеството, са следните:

Име	Длъжност	Контакти (email; телефон)
-----	----------	------------------------------

		4 Р
		ктор

Лицата, натоварени с общо управление, са следните:

Име	Длъжност	Контакти (email; телефон)
-----	----------	------------------------------

В.		СА
А		СА
С.		А
Г.		А
Д.		СА
Е.		изп. директор
С.		изп. директор

Дата: 28.10.2019г.

Законен представител

¹ Лицето(ата) с изпълнителна отговорност за осъществяването на дейността на предприятието. Ръководството може да включва част или всички лица, натоварени с общо управление, например, изпълнителните членове на органа за общо управление или собственика-управител.

² Лицето(ата) или организацията(ите) (например, корпоративен попечител) с отговорност за упражняването на надзор върху стратегическата насока на развитие на предприятието и със задължения, свързани с отчетността на предприятието. Това включва надзор върху процеса на финансово отчитане.



КПМГ Одит ООД
бул. „България“ № 45/А
София 1404, България
+359 (2) 9697 300
bg-office@kpmg.com
kpmg.com/bg

Васил Тренев
Изпълнителен директор

„Софийска вода“ АД
гр. София, ж.к. „Младост“ 4
ул. „Бизнес Парк“ №1
сграда 2А

28 октомври 2019 г.

Уважаеми г-н Тренев,

Писмо за поемане на ангажимент за извършване на договорени процедури

Имаме удоволствието да Ви представим настоящото Писмо за ангажимент в потвърждение на конкретните условия по ангажимента на „КПМГ Одит“ ООД (наричано по-долу „КПМГ“, „Одиторът“ или „ние“) за извършване на договорени процедури („нашите Услуги“) на „Софийска вода“ АД („Дружеството“, „ВиК операторът“ или „Вие“).

Цел и обхват на ангажимента и отговорности на Одитора

Цел и обхват на ангажимента

Целта на настоящото писмо е да потвърди нашето разбиране относно условията и целите на нашия ангажимент и характера и ограниченията на услугите, които ще предоставим.

Ние се договорихме да извършим следните процедури относно докладване на Дружеството за целите на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) във връзка с чл. 34 (5) от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ) и чл. 15 и чл. 16 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и изготвяне на доклад по чл.34 (5) от НРЦВКУ за спазването на правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО) съгласно публикуваните от КЕВР указания, правила, принципи, срокове и други документи и справки в съответния изискуем регулаторен формат, както и изразяване на становище по други въпроси, които могат да бъдат изисквани от КЕВР във връзка с ЕСРО и

чл. 15 и чл. 16 от ЗРВКУ, и да Ви докладваме фактическите констатации от нашата работа:

- Проверка дали ВиК операторът е създал, организиран и прилага отчетност за регулаторни цели в съответствие с изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, публикувани на сайта на КЕВР, приети с решение на КЕВР по т. 5, Протокол № 76 от 19 април 2016 г., изменени с решение на КЕВР т. 1 от Протокол № 252 от 29 ноември 2017 г., включително и по-конкретно дали ВиК операторът има въведена политика за водене на регулаторна отчетност, изготвена в съответствие с Правилата за водене на ЕСРО;
- Проверка дали при организиране на счетоводната си отчетност за регулаторни цели, ВиК операторът се е съобразил и е приложил изискванията и принципите на Правилата за водене на ЕСРО при изготвянето на годишните отчети за регулаторни цели;
- Сравнение на обща стойност на Справка 1 „Баланс“ (предмет на потвърждаване – ред „Общо Активи“ от Справка 1), съгласно Справка 1 Баланс и обща стойност на отчета за финансово състояние (БС), като част от годишния финансов отчет по закон;
- Сравнение на общата сума на приходи и разходи, както и на финансовия резултат за текущия и предходния период (колони J и K, редове, съответно 8, 20, 36, 37 и 40) от Справка 2 Отчет за приходи и разходи дали съответстват на приходите, разходите и финансовия резултат, представени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (ОПР), като част от годишния финансов отчет по закон;
- Сравнение на приходите, разходите и финансовия резултат за текущия период, отнасящи се до регулирани услуги, които са представени от ВиК оператора в Справка 2.1. Отчет за приходи и разходи за регулирани услуги, дали са разпределени правилно по видове услуги, така както тези видове услуги са посочени в Справка 2.1;
- Получаване на информация относно стойността и адекватното съгласно Правилата за водене на ЕСРО съотнасяне по категории на непризнатите разходи и на коригираните разходи, както и адекватното на Правилата за водене на ЕСРО отнасяне на разходите между регулирана и нерегулирана дейност;
- Преглед на информацията, представена в Справка 3, за целите на констативно потвърждение, че в нея е представена изискваната от КЕВР структура, както и по отношение на това, че в нея са посочени начисленията за периода и платените към края на периода такси за водовземане и за заустване на отпадъчни води за отчетната година и че начисленията и платени такси са посочени по водоизточници, по точки на заустване, по услуги и системи;
- Преглед на информацията, представена в Справка 4, за целите на констативно потвърждение, че в нея е представена изискваната от

КЕВР структура по отношение на това, че в нея са посочени фактурираните количества за отчетната година за всички ВиК услуги по групи потребители, като в случай, че ВиК операторът доставя вода на други ВиК оператори и вода с непитейни качества, са добавени редове за всеки един от тях;

— Изискване и получаване на информация дали:

- е налице съответствие между общата (балансова) стойност на публичните активи, представени в Справка 5 Дълготрайни активи (Клетка АН 39), и от друга страна балансовата стойност на дълготрайните (нетекущи) материални и нематериални активи на ВиК оператора, представена в Регистъра на задбалансовите публични активи, поддържан от ВиК оператора;
- амортизациите на дълготрайните активи за регулаторни цели се определят при прилагане на линеен метод с амортизационни норми, определени от КЕВР в Правила към единен сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите;
- отчетната стойност, годишната и натрупана амортизация на дълготрайните активи са разпределени коректно по дейности и по услуги, съгласно Инструкции за годишни отчетни справки, вкл. тези активи, които са общи за регулираните услуги или са общи за двете дейности: регулирана и нерегулирана, са разпределени съгласно Правила към единен сметкоплан за регулаторни цели на ВиК операторите.

— За извадка, определена от нас за целите на независимия финансов одит по закон на Дружеството, изискване и получаване на информация дали:

- при признаване и отчитане на дълготраен актив ВиК операторът спазва дефинициите за инвестиция / капиталов разход при отсъствието на стойностен праг за признаване на инвестиция / ДМА, определени в Приложение 2 на Инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите, приети с решение на Комисията (т. 5 от Протокол № 76 от 19 април 2016 г., изменени с решение на КЕВР т. 1 от Протокол № 252 от 29 ноември 2017 г. при формиране на отчетната стойност на ДМА към нея са включени всички присъщи и свързани с изграждането на актива разходи, определени в същото Приложение 2 (разходи за труд, материали, външни услуги, др.), като съответните разходи са подкрепени с поддържащи документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода като капиталов към съответния инвестиционен проект;
- новопридобитите активи са отнесени правилно към категории „собствени“ или „публични“ активи;
- активите са отнесени правилно по категории/сметки за регулаторни цели.

- Изискване на информация дали са създадени разходни центрове / проектни кодове / и аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на инвестициите, съгласно структурата на инвестиционната програма;
- Изискване и проверка дали е налична техническа и счетоводна информация, обосноваваща извършването на инвестицията, обект на нашата извадка, съгласно приетата политика на Дружеството, в зависимост от това, дали инвестицията е реализирана чрез ползван външен подизпълнител или с вътрешен ресурс;
- Изискване на информация и проверка дали обосновката на стойностния размер на инвестициите по ВиК мрежата, обект на нашата извадка, е направена със съответните поддържащи документи – с количествено-стойностна сметка или остойностена работна карта за обекта, а на останалите инвестиции (сгради, машини, оборудване, др.) – с количествено-стойностна сметка или счетоводно извлечение с направление по разходен център и аналитични сметки;
- Изискване на данни за стойността в хил. лв. на задълженията на ВиК оператора към края на отчетния период (31 декември 2019 г.), свързани с ползвани кредити и задължения по договори за финансов лизинг, в т.ч.:
 - задължения по договори за дългосрочни кредити, включително текуща и нетекуща част, посочени на ред 1.17 и 1.18 в Справка 6;
 - задължения по договори за краткосрочни заеми, включително текуща и нетекуща част, посочени на ред 2.17 и 2.18 в Справка 6;
 - задължения по договори за финансов лизинг, включително текуща, нетекуща част, посочени на ред 3.17 и 3.18 в Справка 6;
 - общия размер на задълженията на ВиК Оператора по договори за кредити и финансов лизинг, изискуеми към края на отчетния период (31 декември 2019 г.), посочен на ред „Общо привлечени средства“, в Справка 6.
- Получаване на данни за това дали:
 - преките разходи по икономически елементи са отнесени коректно по дейности (за регулирана и нерегулирана дейност) и по ВиК услуги, а непреките са разпределени в съответствие с изискванията на Инструкции за попълване на годишни отчетни справки по ЕСРО;
 - разходите за амортизации, които са общи за регулирана и нерегулираната дейност се разпределят между тях пропорционално на дела на преките разходи за амортизация за съответната услуга за годината на отчитане.
- За извадка, определена от нас за целите на независимия финансов одит по закон на Дружеството, изискване и получаване на информация дали:

- разходите са съотнесени правилно по съответните категории на база класификация „разходи по икономически елементи“;
 - не са включени като оперативни такива разходи, които съгласно инструкциите на КЕВР, следва да се капитализират;
 - разходите за оперативен ремонт са правилно отделени от другите видове разходи и са правилно отнесени по съответните категории;
 - класифицираните като непризнати разходи са правилно определени като такива, както и че отчитането им като такива е направено съгласно Инструкциите за годишни отчетни справки по ЕСРО.
- Изискване на информация дали са създадени разходни центрове / проектни кодове / и аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти съгласно структурата на ремонтна програма;
- Изискване на информация и проверка за обектите на нашата извадка дали е налична съответната техническа и счетоводна информация в зависимост от това, дали ремонтът е изпълнен от външен подизпълнител или с вътрешен ресурс (количествено-стойностна сметка, фактура, работна карта), обосноваваща извършването на ремонта, неговото естество и предназначение и стойностен размер;
- Изискване на информация и проверка на обосновката на стойностния размер на ремонтите по ВиК мрежата, обект на нашата извадка, дали са извършени при наличието на количествено-стойностна сметка или остойностена работна карта за обекта, а на останалите ремонти (сгради, машини, оборудване, др.) – с количествено-стойностна сметка или счетоводно извлечение с направление по разходен център и аналитични сметки;
- Изискване на и проверка на съответствието между, от една страна, общата стойност на приходите за регулирана и нерегулирана дейност, и от друга, общата стойност на приходите от дейността, представени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като част от годишния финансов отчет по закон на Дружеството. Проверка на посочените финансови данни в Справка 8 и Справка 8.1. като количество, цени и стойност по дейности и услуги дали те съответстват на регистрите съгласно изискванията на специализираната отчетност;
- Проверка дали в справката за новоприсъединени потребители са посочени:
- броя на присъединяванията към сградните водопроводни и канализационни отклонения, както следва:
 - по групи потребители, а именно:
 - битови и приравнени към тях потребители;
 - промишлени и други стопански потребители.
 - по диаметър на отклоненията по групи потребители, а именно:

- битови и приравнени към тях потребители;
 - промишлени и други стопански потребители.
 - цената за присъединяване, по групи потребители, а именно;
 - битови и приравнени към тях потребители;
 - промишлени и други стопански потребители.
 - сумата на начислените за периода, предмет на отчитане приходи, свързани с присъединяванията към сградните водопроводни и канализационни отклонения, в това число по групи потребители, посочена по-горе.
- Сравнение на общата сума на текущите разходи за възнагражденията за регулирана и нерегулирана дейност съгласно Справка 10 Персонал (Клетки O8, O9, O10, P8, P9, P10) дали съответства на разходите за възнаграждения, представени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като част от годишния финансов отчет по закон на ВиК оператора, и дали разпределението на текущите и капитализирани разходи за персонала по дейности (регулирана и нерегулирана дейност) и по услуги е извършено в съответствие с изискванията на ЕСРО, както и дали отчетените капитализирани разходи за персонал са отнесени към съответните инвестиционни проекти систематично в съответствие с прилаганата от ВиК оператора политика за водене на регулаторна отчетност и е посочен брой ЕПЗ по дейности и услуги;
- Изискване на информация дали „коефициентът за събираемост на вземанията“ е изчислен съгласно модела, изискван от КЕВР, като също така извършване на процедури за неговото преизчисление.

Одиторски подход и отговорности

Нашият ангажимент ще бъде изпълнен в съответствие с изискванията на Международен стандарт за свързани по съдържание услуги („МСССУ“) 4400 – Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация, издаден от Международната федерация на счетоводителите, приложим по отношение на ангажименти за извършване на договорени процедури, и това ще бъде посочено в нашия доклад.

КПМГ е задължено да прилага принципите и изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Международната федерация на счетоводителите, които, наред с всичко друго, може да предвиждат задължение за докладване на компетентните държавни органи и лица, когато при изпълнение на нашия ангажимент установим неизпълнение, действително или предполагаемо, на приложимите законови и подзаконови нормативни актове от страна на Дружеството.

Ограничения в обхвата на работа и отговорността

Достатъчността на договорените процедури е изцяло отговорност на определените ползватели на доклада. Поради това, ние не правим

изявление относно достатъчността на процедурите за целта, за която се изготвя нашият доклад, нито за друга цел.

Процедурите, които ние ще извършим, не представляват одит или преглед, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти или на Международните стандарти за ангажименти за преглед, и следователно, няма да бъде изразена каквато и да било сигурност относно елементи, сметки или позиции от съответните финансови отчети на „Софийска вода“ АД за целите на регулаторното счетоводство на ВЕК операторите към 31 декември 2019 г. Нашият доклад ще съдържа изявление в този смисъл. В допълнение, ние нямаме задължение да извършим услуги, които са извън тези определени по-горе.

В нашия доклад ще бъдат изброени извършените процедури и свързаните констатации. Също така нашият доклад ще съдържа параграф отбелязващ, че ако бяхме извършили допълнителни процедури, други неща можеше да попаднат на нашето внимание, които биха били докладвани на Вас. Ние нямаме никаква отговорност да обновяваме нашия доклад за събития и обстоятелства настъпили след датата на такъв доклад.

Процедурите, които ние ще извършим, са единствено с цел да Ви подпомогнат при Вашето докладване за целите на Комисията за енергийно и водно регулиране. Нашият доклад не следва да бъде използван с друга цел и е предназначен единствено за Ваша и на КЕВР информация.

Нашият доклад се изготвя единствено за целите на Дружеството и не е предназначен за употреба от тези, които не са се съгласили с процедурите и не са поели отговорност относно достатъчността на процедурите за техните цели.

Одиторът не носи отговорност за допуснати нарушения от страна на ръководството и служителите на Дружеството, както и за разкриване на измами в Дружеството.

Независимост

В случай че сме започнали да Ви предоставяме услугите по настоящото Писмо за ангажимент и впоследствие идентифицираме обстоятелства, които могат да накърнят нашата независимост по отношение на тези или други услуги, които предоставяме на Вас, Вашата компания-майка или свързано лице, е възможно да се наложи да преустановим работата по ангажимента. В такъв случай ще се консултираме с Вас и ще съгласуваме решение възможно най-бързо. В случай че сметем, че няма задоволително решение, е възможно да прекратим предоставянето на услугите. Ние имаме право да прекратим услугите с незабавно действие от датата, на която Ви е предоставено писмено уведомление за това.

Доклади

При приключване на нашия ангажимент ние ще издадем писмен доклад за фактически констатации от договорените процедури, както са описани

по-горе в точка „Цел и обхват на ангажимента и отговорности на Одитора“. Този доклад ще бъде издаден на български език.

Формата и съдържанието на нашия доклад се определят от приложимите професионални стандарти и могат да бъдат изменени в светлината на фактическите констатации от ангажимента.

Ние ще се придържаме при извършване на настоящия ангажимент и при докладването на фактическите констатации към „Насоки за изготвяне на доклад за фактически констатации (Доклад) от страна на одитор (Регистриран одитор) във връзка с изискванията на чл. 34, ал. 5 от Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги“, утвърдени на 11.12.2017 г. от Управителния съвет на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС).

Задължения на ръководството на Дружеството

Финансови отчети и контрол

Независимо от нашите задължения и отговорности свързани с този ангажимент, с приемането и подписването на настоящото Писмо за ангажимент, ръководството на Дружеството разбира и потвърждава, че носи отговорност за:

- изготвянето и честното представяне на финансови отчети и информация в съответствие с приложимата счетоводна рамка, както и за прилагането на съответна система за вътрешен контрол, подходяща според ръководството, за изготвянето на финансови отчети без съществени неправилни отчитания, независимо дали са в резултат на измами или грешки;
- изготвянето и предоставянето на годишни доклади, в т.ч. доклад за дейността, заедно с финансовите отчети;
- внедряването и функционирането на счетоводните системи и системите за вътрешен контрол, които са предназначени за предотвратяване и разкриване на измами и грешки.

Отговорност за разкриването и предотвратяването на злоупотреби, грешки и неправомерни действия

Ръководството на Дружеството носи отговорността за стопанисване на активите на Дружеството, както и за разкриването и предотвратяването на злоупотреби, грешки и неправомерни действия, включително и неспазване на законодателството.

Достъп до информация

Ръководството на Дружеството разбира и потвърждава, че Ваше задължение е да ни предоставите следното:

- достъп до цялата информация, която ръководството на Дружеството е наясно, че е свързана с ангажимента за извършване на договорени процедури, като например записи, документация и други;

- допълнителна информация, която може да поискаме от ръководството за целите на ангажимента; и
- неограничен достъп до служители в Дружеството, от които считаме, че е необходимо да получим информация във връзка с договорените процедури.

Като част от договорените процедури, ние можем да изискваме от Вас да ни предоставите писмени потвърждения на устно предадена информация, която сме получили от Вас или от служители на Дружеството по време на ангажимента във връзка с нашите Услуги. В допълнение, ние ще изискваме писмено доказателство, показващо че ръководството на Дружеството поема отговорността за честното представяне на данните по отношение на нашия ангажимент.

График (Срокове)

Ние ще издадем нашия доклад за фактически констатации във връзка с обхвата на ангажимента не по-късно от 30 април 2020 г., при условие, че навременно ни е предоставена изискваната от нас информация за извършване на нашите Услуги.

Навременното изготвяне и предаване на докладите в договорените срокове зависи от готовността на Дружеството да осигури неограничен достъп до необходимата за провеждането на ангажимента информация. Тази информация включва финансова и нефинансова информация във връзка с обхвата на ангажимента, както и цялата информация в поискания от нас списък. В случай, че не успеете да ни предоставите изискваната информация най-малко 10 работни дни преди издаването на окончателния доклад за фактически констатации, това може да доведе до забавяне на издаването му.

В случай, че възникнат обстоятелства, които да наложат промени в първоначално съгласуваните графици (срокове), ние ще Ви информираме своевременно и ще обсъдим с Вас преразглеждането им.

При всички случаи КПМГ няма да носи отговорност за забавяне, причинено от:

- предоставяне на информация, поискана от Одитора, която не е била налична в съгласувания срок, в уговорените форма и съдържание; и
- случаи на измама или съмнение за измама, или неспазване на приложимото законодателство от Дружеството, включително регламентираните мерки срещу изпирането на пари и анти-корупционните мерки, както и други неочаквани събития, промени в условията или получена информация от договорените процедури, които могат да наложат промени в тези процедури.

Лица, отговарящи за изпълнение на ангажимента

От страна на Одитора:

Иван Андонов, Съдружник по ангажимента, Регистриран одитор

Йордан Камджилов, Мениджър

От страна на Дружеството:

Васил Тренев, Изпълнителен директор

Възнаграждение

Нашето възнаграждение за извършване на услугите по настоящото Писмо за ангажимент възлиза на 6,500 лева.

Горната сума е без ДДС.

Нашите фактури ще бъдат издадени по следната схема:

- 100% – след приключване на ангажимента и представяне на окончателен доклад за фактически констатации.

Плащанията са дължими в 14-дневен срок от датата на съответната фактура. Ние си запазваме правото да преустановим оказването на услугата, в случай на неплащане след този срок, освен ако не е уговорено друго.

Нашето възнаграждение е формирано на базата на времето, което се изисква от лицата, определени да участват в ангажимента, в съответствие с тяхната роля и отговорност, както и необходимите опит и умения.

Тази преценка е направена на базата на стандартни условия. Ние можем да бъдем затруднени да предоставим услугите спрямо първоначалната преценка в ситуации, изискващи допълнително време и ресурси. Такива ситуации могат да представляват значима забава в предоставянето на необходимата ни информация или неочаквани затруднения извън нашия контрол. Ние се ангажираме да Ви информираме за такива ситуации при първа възможност и да договорим допълнително възнаграждение, където е подходящо.

При определяне на възнаграждението ние сме се базирали на допускането, че:

- а) е налична ефективна система за вътрешен контрол в Дружеството;
- б) ни е предоставена навременно финансовата и нефинансовата информация във връзка с обхвата на ангажимента, в необходимия формат, качество и пълнота;
- в) са ни предоставени навременно всички подкрепящи документи, както сме изискали.

Изискванията посочени в подточки а) до в) се изпълняват и гарантират от ръководството на Дружеството в срок, уговорен съгласно списъка, който предварително ще изпратим до Дружеството. Това има за цел да гарантира, че ангажиментът ще може да бъде изпълняван възможно най-ефективно. Ако някое от условията посочени в подточки а) до в) не бъде изпълнено, или е налице забавяне при предоставянето на информация от страна на Дружеството, или ако възникнат други въпроси, които изискват Одиторът да извърши допълнителна работа, или ако възникне забавяне поради друга причина, извън контрола на Одитора, то Одиторът ще

обсъди тези въпроси с Дружеството и ще има право да отложи приключването на ангажимента, докато въпросите не бъдат решени.

В случай на забавяне и/или допълнителна работа, която да бъде извършена от Одитора и която произтича от горните причини, Одиторът ще има право да начисли допълнително възнаграждение за приключване на ангажимента, определено въз основа на изразходваното допълнително време и часови ставки, приложими към момента на извършване на работата.

Общи условия на КПМГ и Клаузи за предаване на лични данни

Общите условия на КПМГ, представени в Приложение № 1 към това писмо, са в сила за работата ни по ангажимента и за взаимоотношенията ни с Дружеството.

В случай на противоречие между клауза на Писмото за ангажимент и клауза от Общите условия на КПМГ, преимущество ще има текстът в това Писмо за ангажимент, без това да дерогира непротиворечащите текстове и клаузи от Общите условия на КПМГ.

Нашите Клаузи за предаване на лични данни, представени в Приложение № 2 към настоящото писмо, се прилагат и уреждат предаването на лични данни, предоставяни от Вас като администратор на лични данни и използвани от нас като администратор на лични данни, във връзка с Услугите. Клаузите за предаване на лични данни представляват Допълнителни условия по смисъла на нашите Общи условия.

Настоящото писмо представлява Писмото за ангажимент, споменато в нашите Общи условия и Клаузи за предаване на лични данни.

Приложение № 3 към настоящото писмо е Декларация за произхода на средствата съгласно приложимото законодателство за мерките срещу изпиране на пари, което изисква декларацията да бъде попълнена и подписана от законен представител на Дружеството.

Съгласие

Ако приемате условията на това Писмо за ангажимент и приложенията към него, включително конкретните процедури, които ние се договорихме да извършим, ще бъдем благодарни, ако подпишете на указаното място и ни върнете подписан екземпляр от него. В случай, че не приемате условията или желаете да дискутираме определени аспекти на това писмо, молим да се свържете с нас.

След получаването на Писмото за ангажимент и приложенията към него, подписани от името на Дружеството, те ще се считат автоматично за валиден и обвързващ договор между КПМГ и Дружеството.



Софийска вода АД

Писмо за поемане на ангажимент за извършване на договорени процедури
28 октомври 2019 г.

С цел избягване на съмнения, работата извършена от наша страна във връзка с този ангажимент, която предхожда подписването на настоящото Писмо за ангажимент, ще се счита регулирана от условията му.

С уважение

Иван Андонов
Управител



Софийска вода АД

**Писмо за поемане на ангажимент за извършване на договорени процедури
28 октомври 2019 г.**

Приложение: № 1 – Общи условия на КПМГ
 № 2 – Клаузи за предаване на лични данни
 № 3 – Декларация по чл. 66, ал. 2 от Закона за
 мерките срещу изпирането на пари

Прочетох и разбрах условията на това Писмо за ангажимент, Общите условия на КПМГ и Клаузите за предаване на лични данни и ги приемам.

От името на: „Софийска вода“ АД

Подписано от: Васил Тренев

Позиция: Изпълнителен директор

Дата:

Подпис:

Приложение № 1

Общи условия

Настоящите Общи условия се прилагат към предоставянето на услуги от КПМГ на клиент съгласно писмо, към което тези Общи условия са приложени и което съдържа специалните условия по предоставянето на услугите („Писмото за ангажимент“).

I. Дефиниции

1. Следните думи и изрази, които се използват в тези Общи условия, ще имат значението, дефинирано по-долу:

Услуги – услугите, които КПМГ ще предоставя по силата на Писмото за ангажимент.

КПМГ или ние (или производни форми) – съответното дружество на КПМГ в България, което е договорна страна по Писмото за ангажимент.

Вие (или производни форми) – адресатът (или адресатите) на Писмото за ангажимент, в ролята им на наши възложители по Договора за услуги.

Договор за услуги – настоящите Общи условия и Писмото за ангажимент, заедно с всички документи или други условия, отнасящи се до Услугите, към които Писмото за ангажимент изрично препраща („Допълнителни условия“).

Свързани лица – КПМГ, всички наши съдружници, директори, служители и ангажирани от нас по договор за услуги лица, както и всички други лица, асоциирани с нас и всички техни съдружници, членове, управленски състав, служители и лица ангажирани по договор за услуги, като „Свързано лице“ означава всяко едно от изброените лица.

Други свързани лица – заедно или поотделно, Свързани лица, които не са членове на Работния екип.

КПМГ Интернешънъл – КПМГ е глобална мрежа от професионални фирми, предоставящи одит, данъчни и консултантски услуги. Независимите фирми-членки на КПМГ мрежата са асоциирани с КПМГ Интернешънъл Кооператив („КПМГ Интернешънъл“), швейцарско юридическо лице. Всяка КПМГ фирма е самостоятелно търговско дружество и се описва като такова („фирма-членка на КПМГ“).

Съдружници – всяко Свързано лице с ранг на „съдружник“ (независимо от правния му статут).

Други бенефициенти – всяко лице или организация, идентифицирано/а в и за което/която Вие подписвате Писмото за ангажимент (различно от Вас) в качеството му на бенефициент на Услугите или резултата от Услугите.

2. Горните дефиниции ще се прилагат във всички случаи на употреба на посочените думи и изрази в Договора за услуги.

II. Договорът за услуги

1. **Цялостно споразумение:** Договорът за услуги съдържа цялостното споразумение и съгласие между нас и Вас във връзка с Услугите. Без това да влияе върху отговорностите на КПМГ по отношение на други услуги, които е ангажирано да извърши при условия, договорени писмено в отделен ангажимент, Договорът за услуги освобождава Вас и КПМГ от отговорност (ако такава се носи), която би могла иначе да възникне по отношение на предходни ангажименти, договаряния, изявления или декларации (освен ако не са направени с цел измама) във връзка с Услугите.

2. **Изменения:** Всички изменения и допълнения към Договора за услуги са валидни само ако са в писмена форма и са подписани от наш и Ваш надлежно овластен представител.

3. **Приоритет:** В случай на противоречие между Писмото за ангажимент и който и да било друг елемент на Договора за услуги, приоритет има Писмото за ангажимент. В случай на противоречие между тези Общи условия и Допълнителни условия, които могат да са приложими, приоритет ще имат Допълнителните условия.

4. **Частична недействителност:** Всяка от разпоредбите на Договора за услуги е самостоятелна и независима от останалите. Ако някоя от разпоредбите на Договора за услуги бъде обявена от съд или друг компетентен орган за недействителна или неприложима, останалите разпоредби остават в сила.

5. **Отказ от права:** Неупражняването или непривеждането в действие на дадено право по Договора за услуги не означава отказ от това или от което и да било друго право по Договора за услуги.

6. **Права на трети лица:** Договорът за услуги не създава и не е основание за възникване на каквито и да било права на трети лица. Никое трето лице няма право да претендира изпълнението или да се позовава на която и да било от разпоредбите на Договора за услуги, създаваща или даваща основание за възникване – пряко или косвено, изрично или по подразбиране – на права или ползи за трети лица. Приложимостта на законови

разпоредби, по силата на които трети лица придобиват или биха могли да придобият договорни или други права във връзка с Договора за услуги, е изключена. Свързаните лица не се считат за трети лица по смисъла на настоящата разпоредба.

7. Прехвърляне на права и задължения: Никоя страна няма право да прехвърля своите права или ползи, или да възлага задълженията си, произтичащи от Договора за услуги, на трети лица, без писмено съгласие на другата страна.

8. Подизпълнители: Ние имаме право да ангажираме подизпълнители за съдействие при извършването на Услугите, като в случай че подизпълнителите не са Свързани лица, ще се консултираме с Вас предварително. При назначаване на подизпълнители съгласно тази клауза, ние имаме правото да им предоставяме Конфиденциална информация за целите на изпълнение на Договора за услуги и тяхната работа ще се счита за част от Услугите.

9. Дата на влизане в сила: Договорът за услуги влиза в сила на датата на подписване на Писмото за ангажимент от Ваша страна.

В случаите, които Вие не сте подписали Писмото за ангажимент, но сте започнали да се ползвате от Услугите предвидени в него или продължите да използвате предоставените от нас Услуги след изтичане на срока, упоменат в Писмото за ангажимент или след приключване на ангажимента, настоящите Общи условия ще се прилагат за Услугите, които Ви се предоставят за тези периоди.

10. Правомощия за подписване на Писмото за ангажимент: Вашият представител декларира, че има правомощията да подпише Писмото за ангажимент от Ваше име. В допълнение, той декларира, че е получил всички одобрения, в случай че такива се изискват, за подписването на Писмото за ангажимент.

III. Нашите Услуги

1. Обхват: Видът и обхватът на Услугите, които ще бъдат предоставени от нас, както и други свързани с това въпроси, се съдържат в Писмото за ангажимент.

2. Дължимата грижа: При предоставянето на Услугите ние ще полагаме грижата на добрия търговец.

3. Нашият екип: Ако в Писмото за ангажимент са посочени конкретните лица, които ще бъдат ангажирани с извършването на Услугите, ние ще положим всички разумни усилия да осигурим тяхното участие в предоставянето на Услугите. Запазваме си правото да заменим така посочените лица с

други, със същите или сходни умения, и/или да включим и други лица с оглед надлежното изпълнение на Услугите.

4. Срокове: Сроковете, в които се очаква да бъдат предоставени Услугите, се определят в Писмото за ангажимент. В случай че уговореният график предвижда да ни бъде предоставена информация или съдействие, непредоставянето на такава информация или съдействие навреме може да наложи корекция на сроковете. При възникване на други обстоятелства, които биха могли да затруднят предоставянето на Услугите в предвидените срокове, ние ще Ви уведомим своевременно и ще се консултираме с Вас, с оглед съгласуване на ревизиран график. Във всички случаи, доколкото в Писмото за ангажимент не е изрично уговорено друго, сроковете в графика служат само за ориентир и не са обвързващи.

IV. Резултати

1. Описание: При приключване на изпълнението на Услугите ние ще Ви предоставим писмена консултация, становище, доклад или друг документ, или устна презентация, съгласно уговореното в Писмото за ангажимент.

2. Устни консултации и работни варианти: В хода на извършване на Услугите ние може да Ви предоставяме устни или предварителни консултации, работни варианти на доклади или презентации, междинни доклади, или проекти на такива, но в такъв случай няма да се счита, че те съдържат нашите окончателни констатации, становища и заключения, които ще се съдържат единствено в писмено дадените консултации или в окончателните писмени доклади. Вие не следва да се уповавате на работен вариант или междинен доклад. Ако желаете да се позовавате на устен съвет или на устна презентация, направена при изпълнение на Услугите, Вие следва да ни информирате за това и ние ще Ви предоставим писмено потвърждение за съответния съвет или презентация.

3. Права върху интелектуална собственост: Ние си запазваме авторското право и всички други права на интелектуална собственост върху резултатите от извършването на Услугите, независимо от формата, в която са Ви били предоставени, както и собствеността върху работните ни материали. Вие придобивате правото на собственост върху материалните носители, в които се съдържат резултатите от Услугите, при плащане на Дължимите суми. За целите на предоставяне на услуги на Вас или други клиенти, КРМГ, Работният екип и Други свързани лица ще имат правото да използват, развиват или споделят знания, опит и умения, свързани с общо приложение, придобити при извършване на Услугите. Без нашето предварително писмено съгласие Вие нямате

право да цитирате нашето име или да възпроизвеждате нашия отличителен знак в каквато и да било форма и с каквито и да било средства.

4. Ограничения при използването:

Резултатите от извършването на Услугите, независимо от формата и носителя, в които се съдържат, Ви се предоставят при условие, че ще бъдат използвани единствено за Ваша информация и нужди, и само за целите, за които са предоставени. Освен ако не се изисква изрично в закона или от компетентен регулаторен орган (за което, освен ако не е забранено от закона, Вие ще ни информирате предварително), нямате право да възпроизвеждате, цитирате или разкривате съдържанието им, изцяло или отчасти, без нашето предварително писмено съгласие. В тази връзка, Вие се задължавате да ни обезщетите и предпазите от всички претенции, предявени от трети лица към нас, произтичащи от използването, притежаването или позоваването на трети лица на наш съвет, препоръка, информация или резултат от Услугата, като директна или косвена последица от използването или разкриването от Ваша страна на такъв съвет, препоръка, информация или резултат от Услугата.

5. Бъдещи събития: Консултациите, становищата и изявленията, изразяващи очакване, прогноза или препоръка, предоставени от нас като част от Услугите, не представляват каквато и да било форма на гаранция, че сме предопределили или предвидили бъдещи събития или обстоятелства, или на препоръка да се пристъпи или не към осъществяване на определена сделка, операция или план.

6. Актуализация: Ние нямаме задължение да актуализираме нашите съвети, доклади или други резултати от предоставянето на Услугите, независимо дали са писмени или устни, с оглед на събития, настъпили след като съответния съвет, доклад или друг резултат Ви е бил предоставен в окончателен вид.

7. Други бенефициенти: Когато в Писмото за ангажимент са посочени Други бенефициенти, Вие се задължавате да осигурите и отговорите за спазването от тяхна страна на ограниченията, предвидени в тази клауза IV.

Вие се съгласявате с и приемате условията на Договора за услуги от Ваше име и в ролята Ви на представител на посочените Други бенефициенти. Вие гарантирате, че посочените Други бенефициенти ще действат все едно всеки от тях е подписал екземпляр от Писмото за ангажимент и са се съгласили Договорът за услуги да бъде обвързващ за тях. Независимо от това единствено Вие ще бъдете отговорни за плащане на Дължимите суми.

V. Вашите задължения

1. Информация и съдействие: С оглед извършването на Услугите от наша страна, Вие се съгласявате:

- да ни предоставяте своевременно всяка поискана от нас информация и съдействие, и пълен достъп до документацията, която притежавате, съхранявате или контролирате, както и до своя персонал;
- да полагате максимални усилия да ни осигурите такава информация, съдействие или документация, когато не са на Ваше разположение или във Ваш контрол;
- да ни информирате своевременно за всички обстоятелства, включително новонастъпили такива, които са Ви станали известни и които биха могли да имат отношение към извършването на Услугите;
- да ни предоставяте информация в отговор на наше запитване (ако такова постъпи), с което да ни съдействате да изпълним нашите законови задължения да докладваме на компетентните органи във връзка с изпиране на пари и други криминални дейности, които може да установим по време на изпълнение на Услугите, като такива оповестявания могат да включват Конфиденциална информация.

Вие се съгласявате, че освен ако не е договорено друго в Писмото за ангажимент, при извършването на Услугите ние ще се доверяваме на информацията, предоставена ни от което и да е лице, което ние считаме, че е надлежно упълномощено от Вас да комуникира с нас, без да търсим потвърждение за верността на информацията от независими източници. До максималната допустима съгласно закона степен ние се освобождаваме от отговорност за всякакви вреди, причинени в резултат на измама, предоставяне на невярна, неточна или непълна информация, съществена за извършването на Услугите, задържане на такава информация или друго нарушение, свързано с тази информация, от Вас или от други информационни източници, освен ако такава измама, предоставяне на невярна, неточна или непълна информация, задържане или друго нарушение не са явни, без да е необходимо да правим допълнителни запитвания.

2. Упълномощен персонал: Вие се съгласявате, че ще определите лицата, овластени да ни предоставят информация и/или да изискват услуги от нас по Договора за услуги. Ако имената на тези лица не са ни били съобщени писмено, ние имаме право да

се доверяваме и да приемаме всички инструкции, искания, уведомления или информация, предоставени или отправени към нас устно или писмено от лице, за което знаем или бихме могли разумно да предположим, че е упълномощено от Вас да комуникира с нас за тази цел.

3. Достъп до помещения и системи: Когато Вие изисквате или естеството на Услугите е такова, че предполага по-голяма ефективност на нашата работа ако същата се извършва във Вашите работни помещения или при използване на Вашите компютърни системи или телефонни мрежи, Вие ще предприемете съответните действия за осигуряване на необходимите ни според случая достъп, процедури за сигурност, антивирусна защита, оборудване, разрешения или съгласия (без разходи за нас).

4. Забрана за привличане на персонал: Вие нямате право нито пряко, нито косвено да предприемате опити за наемане на когото и да било от нашите съдружници, директори, служители или агенти (включително лица ангажирани по договор за услуги), ангажирани с извършването на Услугите за времето на извършване на Услугите или за период от бмесеца след приключването им или след изтичане срока на Договора за услуги. Забраната по настоящата разпоредба не ограничава правото Ви да провеждате кампании по набиране на персонал или да предлагате работа на нашите съдружници, директори, служители или лица ангажирани по договор за услуги, които биха могли да се отзоват на подобни кампании.

5. Плащане за Услугите: Вие се съгласявате да ни платите за извършването на Услугите съобразно уговореното в Писмото за ангажимент и клауза VI по-долу.

6. Вземане на решения: В случаите, в които има повече от една страна по Договора за услуги, настоящата клауза е приложима за всяка страна поотделно, а не заедно. Независимо от нашите задължения и отговорности, отнасящи се до извършването на Услугите, Вие оставате изцяло отговорни за:

- управлението, воденето и ефективността на Вашия бизнес и Вашите дела;
- решенията дали и до каква степен да се доверите или да приложите предоставените от нас съвети, препоръки или други резултати от извършването на Услугите;
- вземането на каквото и да било решение, свързано с Услугите, с резултатите от тяхното извършване, с Вашите интереси или Вашите дела;

— постигането или реализацията на ползите, свързани пряко или косвено с Услугите, доколкото изисква действия от Ваша страна.

VI. Дължими суми

1. Нашето възнаграждение за извършване на Услугите се определя на базата на степента на отговорност на ангажираните с предоставянето им наши съдружници, членове, директори, служители или лица, ангажирани от нас по договор за услуги, техните умения, времето, изразходвано от тях за извършване на Услугите, както и на естеството и сложността на последните. В някои случаи нашето възнаграждение може да бъде определено не на база отработено време по проекта, а с оглед на други фактори като стойност на проекта, спешност на ангажимента, използване на проучвания и познания, разработени в рамките на КРМГ.

2. Фактурите, които ще бъдат издавани от нас във връзка с извършването на Услугите, ще включват нашето възнаграждение и разноски („Дължими суми”), платими изцяло, без отчисления или прихващания, настоящи или бъдещи данъци, удържки или такси от всякакво естество, дължими в която и да е държава. ДДС (ако такъв се дължи) и всички данъци, които следва да бъдат платени или удържани в чужбина, се начисляват отделно и също ще се считат част от Дължимите суми. Подробностите относно Дължимите суми и специфичните условия на плащане са уредени в Писмото за ангажимент.

3. Срещу извършването на Услугите от нас, Вие се задължавате да платите Дължимите суми (без право на прихващане или задържане). Всички разходи и такси, свързани с плащането на Дължимите суми са за Ваша сметка.

4. При прекратяване на Договора за услуги, ние имаме право да получим плащане на направените до момента разноски и на възнаграждение за извършена работа, заедно с данък добавена стойност (ако такъв се дължи). В този случай възнаграждението за извършена работа се изчислява съобразно нашите часови ставки за периода на извършването ѝ, определени според предвиденото в т. 1 по-горе.

5. При повече от един адресат на Писмото за ангажимент и ако разпоредбите на последното не предвиждат плащането на Дължимите суми да се извърши от един от Вас или от трето лице, всеки от Вас поотделно ще носи отговорност за плащане изцяло на Дължимите суми, както и Вие като група ще отговаряте солидарно за плащането на Дължимите суми в пълен размер, така че ние имаме право да търсим пълно плащане от всеки поотделно и от всички Вас.

6. При изрично искане от Ваша страна, фактурите ни ще бъдат съпроводени от подробно описание на работата, която сме извършили. За изготвяне на такова описание се начислява минимална административна такса.

7. Плащането на Дължимите суми е дължимо и се извършва при представяне на фактура или в друго време, определено в Писмото за ангажимент.

8. Дължимите суми са платими във валутата, в която са уговорени в Писмото за ангажимент. В случай че приложимите нормативни актове изискват плащанията да бъдат извършвани в българска валута, Дължимите суми, ако са уговорени в друга валута, ще бъдат платими по официалния курс на БНБ за деня на издаване на фактурата.

9. В случай че от нас се изисква да отговорим на запитване при извършване на разследване от страна на регулаторен орган, на призовки или запитвания в рамките на съдебни или други процедури, организирани от съд или регулаторен орган, в които ние не сме ангажирани, но от Вас се изисква да предоставите информация или представите документи, свързани по някакъв начин с Вас или Услугите, Вие ще поемете нашите разходи, свързани с това. Тези разходи ще включват, но не се ограничават до, подготовката и самото представяне на отговора на такива запитвания, и ще се определят на база стандартните ни часови ставки, приложими към момента на предоставяне на отговора, заедно с допълнителните разходи, включително адвокатски възнаграждения и ДДС (когато това е приложимо).

VII. Поверителност

1. Задължение за поверителност: Без Вашето предварително писмено съгласие ние нямаме право да разкриваме пред трети лица каквато и да било информация относно Вашия бизнес, която сме получили от Вас с оглед извършването на Услугите, ако тази информация ни е предоставена в писмена форма с отбелязване, че е поверителна, или в устна форма с писмено потвърждение, че е поверителна („Конфиденциална информация“). Във връзка с Конфиденциалната информация, ние сме задължени да се съобразяваме с ограниченията и задълженията наложени ни от българското законодателство.

Настоящата клауза не забранява разкриване на информация, предвидено в закон или разпоредби на което и да е правителство или регулаторен орган, или в професионални или етични правила, или в изисквания към КПМГ навсякъде по света, както и не забранява разкриване на информация, направено във

връзка с иски, заведени от Вас срещу нас или (в случай) на такива заведени от нас срещу Вас или други лица. Тази клауза не забранява разкриването на Конфиденциална информация, която е общодостъпна или информация, получена от трето лице, което има право да я разкрива публично. Настоящата клауза няма да се прилага и спрямо информация, която в следствие стане публична, с изключение на случаите, когато информацията е разкрита в противоречие на тази клауза. Горепосаното не забранява и разкриване на Конфиденциална информация пред нашите застрахователи за професионална отговорност и консултант, както и между фирми-членки на мрежата на КПМГ Интернешънъл и други страни, които сме ангажирани като доставчици на услуги, свързани с администрирането на нашия бизнес или поддръжката на нашата инфраструктура, при спазване на конфиденциалност. Остава наша отговорност спазването на поверителност в случаите, в които Конфиденциална информация се споделя с Други свързани лица или такива лица имат достъп до нея. Ние можем да премахнем или да организираме премахването на имена или други идентифициращи данни от Конфиденциалната информация и впоследствие да използваме така трансформираната в анонимна информация по наша преценка за законни цели.

Ние получаваме Конфиденциална информация във връзка с клиенти при подготовката за и в процеса на изпълнение на даден ангажимент. Доколкото тази Конфиденциална информация покрива обхвата на ангажимента, е необходимо тя да е налична в мрежата на КПМГ за целите на извършване на процедури по приемане на клиенти и ангажименти (включително, но не само, с цел идентифициране на потенциални конфликти на интереси или спазване на изискванията за независимост, включително за нови одит клиенти).

В процеса на работа ние можем да използваме софтуер, предназначен да повиши ефективността по управление на информацията, за целите на предоставяне на Услугите и с цел да се съобразим със задълженията ни, предвидени в Писмото за ангажимент. В следствие на използването на такъв софтуер от наша страна, информацията предоставена от Вас, съгласно Писмото за ангажимент, може да бъде прехвърляна на компютърни сървъри, функциониращи под съответен контрол за достъп от КПМГ Интернешънъл, извън територията, където сме установени. Ние можем да обработваме информацията относно клиента, в рамките на електронната система за комуникация на КПМГ, както и в други КПМГ софтуерни приложения.

Ние имаме право да разкриваме информация относно клиента, включително осигуряване на достъп на груповия одитор до работни документи, при необходимост за извършване на наши обичайни процедури по извършване на прегледи, като преглед на информация от втори съдружник или програма за контрол на качеството, осъществявана от името на КПМГ Интернешънъл и/или фирми-членки на мрежата на КПМГ Интернешънъл, регионален управителен орган на КПМГ, или ако това се изисква от друго законодателство, професионални права и задължения.

2. Маркетинг: За целите на маркетинга, рекламата или продажбата на наши услуги ние можем да разкриваме, че сме извършвали работа (включително Услугите) за Вас, като имаме право да посочваме името Ви и само общия характер или типа на извършената работа (или на Услугите), както и онези подробности, които са станали обществено достояние без нарушение на нашето задължение за поверителност.

3. Знания и опит: При предоставяне на услуги на Вас или на други клиенти, ние и Други свързани лица имаме право да използваме, развиваме или споделяме познанията, опита и уменията от общ характер, придобити при извършване на Услугите, при условие, че с това не нарушаваме задължението си за поверителност.

VIII. Мерки срещу изпиране на пари и финансиране на тероризма

1. КПМГ е задължено лице по смисъла на приложимото законодателство за мерките срещу изпирането на пари („Законодателство за мерките срещу изпирането на пари“). За да изпълним задълженията си съгласно Законодателството за мерките срещу изпирането на пари, ние имаме право да поискаме от Вас потвърждение на идентификацията Ви, идентификацията на собствениците Ви, включително и на крайните собственици, (а когато е приложимо – и идентификацията на управляващия състав), както и всяка друга относима информация, (включително доказателства за произхода на средствата и крайния адресат на нашите услуги), както в началото, така и във всеки последващ момент на нашите взаимоотношения, като Вие се съгласявате да ни я предоставяте своевременно при поискване.

2. Съгласно Законодателството за мерките срещу изпиране на пари и нашите вътрешни правила, ние сме задължени да разкрием пред съответните контролни органи всяка дейност, за която знаем или имаме съмнения, или имаме основателни причини да предполагаме, че е свързана или е била свързана с престъпно деяние, което пряко или непряко е довело до облагодетелстване от престъпно поведение, без значение дали

престъпната дейност е била извършена от Вас или трето лице, и без значение дали е извършена в България или в друга страна, в която деянието е инкриминирано.

В повечето случаи ни е забранено да разкриваме пред Вас факта, че сме докладвали тези съмнителни дейности на компетентните да иницират разследване лица (т.е. да Ви предупредим). В резултат на това, ако в хода на нашия ангажимент възникне такава обстоятелство, съществува възможността да бъдем задължени да преустановим работа по ангажимента и да не можем да Ви съобщим причината за това, дори без да е нужно да докладваме и да изискваме предварителното съгласие от съответните органи, съгласно изискванията на Законодателството за мерките срещу изпиране на пари.

В случай че сме действали добросъвестно, ние няма да отговаряме пред вас за загуби, които сте претърпели в резултат на изпълнението на гореспоменатите ни законови задължения (или на нашето убеждение, че ги изпълняваме).

3. Вие се съгласявате да декларирате пред нас произхода на средствата за заплащане на възнаграждението за нашите Услуги, в изпълнение на изискванията на Законодателството за мерките срещу изпирането на пари.

4. Вие се съгласявате да ни уведомите в 7-дневен срок за всяка промяна в информацията, идентифицираща Ви като юридическо или физическо лице, и да ни предоставите официално извлечение от съответния регистър, в който е отразена промяната.

5. Вие се съгласявате да ни уведомите при подписване на настоящия Договор за Услуги, както и при всяка последваща промяна в долуописаните обстоятелства, дали някои от собствениците или крайните собственици на дружеството, притежаващи повече от 25% от капитала, заемат или са заемали висша държавна длъжност (физически лица, на които са поверени важни обществени функции и непосредствените членове на семейството им или лица, които са известни като близки съдружници на такива лица), по смисъла на Законодателството за мерките срещу изпиране на пари, в Република България или в чужда държава.

IX. Информираност и конфликти

1. По отношение на този раздел IX, „Баристри“ означава предпазни мерки, насочени към улесняване на защитата на интересите на всеки клиент и биха могли да включват (например): отделни екипи, тяхното географско и оперативно разделение и/или

контрол върху достъпа до данни, компютърни сървъри и системи на електронна поща.

2. Тъй като предоставяме широк спектър от услуги на голям брой клиенти, е възможно ние или Друго свързано лице да предоставяме или да бъдем потърсени за предоставяне на услуги на трето лице или лица, чиито интереси може да се конкурират или да са в конфликт с Вашите („Страна с конфликт на интереси” или „Страни с конфликт на интереси”). Ние сме разработили процедури за идентифициране и предотвратяване на конфликт на интереси. Въпреки това Вие се съгласявате, че не можем да бъдем отговорни за идентифициране на всички съществуващи или потенциални конфликти и че ще ни уведомявате за всички такива конфликти, свързани с Услугите, които са Ви известни или Ви станат известни в хода на нашата работа.

3. При идентифициран конфликт на интереси, ако считаме, че Вашите интереси могат да бъдат надлежно защитени чрез въвеждането на подходящи процедури, ние ще обсъдим и съгласуваме с Вас мерките, които ще предприемем, за да запазим поверителността и да защитим Вашите интереси.

4. Свързаните лица са и ще останат свободни да предоставят услуги на Страни с конфликт на интереси, с изключение на случаите, в които интересите на Страната с конфликт на интереси са в разрез с Вашите конкретно и пряко във връзка с предмета на Услугите: Работният екип няма да предоставя услуги на Страната с конфликт на интереси; Другите свързани лица могат да предоставят услуги на Страната с конфликт на интереси само ако се използват подходящи Барieri. Прилагането на такива Барieri ще се счита за достатъчно за избягване на реалния риск от нарушаване на нашия ангажимент да спазваме конфиденциалност по отношение на Вас. В случаите, в които друга страна ни е ангажирала за предоставяне услуги преди Вас и впоследствие обстоятелствата се променят, ние може да преценим, че въпреки наличните Барieri в действие съществува риск Вашите интереси да бъдат засегнати и не сме убедени във възможността този риск да бъде успешно управляван. В такъв случай може да се наложи да прекратим Договора за услуги и ще имаме право да го направим с незабавен ефект от получаването на уведомлението ни за това от Вас, като предварително ще се консултираме с Вас, преди да предприемем такова действие.

5. От нито едно от Свързаните лица, ангажирани с извършването на Услугите („Работен екип”) не може да се изисква, очаква или предполага да притежава или да получава информация, която е известна на Свързани лица, неангажирани с извършването на Услугите („Колеги”), но не и

на Работния екип, като от Работния екип не може да се очаква да получава такава информация от Колеги.

6. Вие нямате право да изисквате от Работния екип да използва или да разкрива пред Вас информация, известна на Работния екип лично или на Колеги, която е поверителна за друг клиент.

X. Уведомления. Електронна комуникация

1. Уведомления: Всички съобщения и уведомления, свързани с Договора за услуги, следва да бъдат в писмена форма и да бъдат връчени или доставени чрез пощенска или куриерска служба с предварително платени налози на адреса на съответната страна, посочен в Писмото за ангажимент (или на друг адрес, съобщен писмено на изпращача).

2. Електронна комуникация:

Кореспонденцията между Вас и нас може да бъде изпращана и по електронна поща. Доколкото не сте ни уведомили писмено за противното, ще се счита, че приемането на тези Общи условия от Ваша страна включва и:

- Вашето съгласие с използването на електронна поща, без да е необходимо потвърждаване на получаването от адресата;
- приемането от Ваша страна на свързаните с това рискове (включително риска от прихващане или неоторизиран достъп, от срив в комуникационните връзки, пристигане със закъснение или непълна информация и от вируси или други увреждащи съобщенията средства);
- поемането на отговорност от Ваша страна за извършване на антивирусни проверки; и
- Вашето съгласие, че ние може да предпочетем да се позоваваме на електронен документ, осигурен от Вас за КРМГ или от КРМГ за Вас, само при предоставянето му като окончателна версия на хартиен носител.

XI. Обещания. Ограничение на отговорността

1. Нашата отговорност във връзка с Договора за услуги и самите Услуги ще бъде ограничена в съответствие с клаузите на този Раздел.

2. Никоя от разпоредбите на настоящите Общи условия, която изключва или ограничава или може да изключи или ограничи нашата отговорност, не се отнася до отговорността, която не може да бъде

изключвана или ограничавана съгласно закон или подзаконов нормативен акт.

3. Общият размер на отговорността на всяко и всички Свързани лица (независимо дали произтича от договорни разпоредби, от непозволено увреждане или от закона) за претърпени от Вас или Другите бенефициенти вреди, произтичащи или свързани с предоставянето на Услугите, без оглед на това как са причинени, освен при измама или умисъл от наша страна, при никакви обстоятелства няма да надвишава размера на възнагражденията (без ДДС), платени ни за съответната услуга.

4. При неизпълнение на някое от Вашите задължения по Договора за услуги и предявена или потенциална претенция от страна на трети лица (включително Други бенефициенти) срещу нас, Вие се задължавате да ни обезщетите и предпазите от всички загуби, други вреди, разходи или отговорности, понесени от нас в резултат или във връзка с това неизпълнение или с тази претенция. Ако сте извършили плащане съгласно настоящата разпоредба, Вие нямате право да претендирате връщане на платената сума от нас. По смисъла на настоящата разпоредба „нас“ включва всички Свързани лица, а „трети лица“ включва и Другите бенефициенти.

5. Когато други фирми-членки на КПМГ са включени в предоставянето на Услугите по Договора за услуги, те ще се ползват от ограничението на отговорността или обезщетенията, които са договорени с нас в Договора за услуги. Всяко искане от Ваша страна или от страна на Другите бенефициенти по отношение на Услугите може да бъде отправено само към нас.

XII. Прекратяване

Всяка страна има право по всяко време да прекрати Договора за услуги с 30-дневно (ако в Писмото за ангажимент не е уговорен друг срок) писмено предизвестие, изпратено до другата страна. Прекратяването по тази разпоредба не засяга никое от правата, придобити преди настъпването му, и всички дължими към нас суми стават изискуеми и платими изцяло на датата на прекратяването на Договора за услуги.

Която и да е част от настоящите Общи условия, която по своята същност или косвено, или с цел да изпълни своето предназначение следва да продължи своето действие и след изтичане срока на или прекратяване на Договора за услуги, като (например) ограничението при използване на резултатите от Услугите или клаузата за конфиденциалност или условията за ограничаване на отговорността, ще остане в сила.

XIII. Приложимо право и разрешаване на спорове

Договорът за услуги се сключва и урежда съобразно разпоредбите на българското право. Всички спорове, произтичащи или свързани с Договора за услуги, ще бъдат отнасяни за разрешаване пред български съд.

XIV. Обратна връзка

Стремим се да изграждаме културата си на базата на качествата, които според нас отличават КПМГ и които допринасят за качеството, което получавате, когато работите с КПМГ. При определени обстоятелства може да Ви помолим за обратна връзка за нашата работа, за да можем да измерим в каква степен постигаме целите си. Ако желаете да обсъдите Услугите или имате оплаквания, свързани с тях, можете да се свържете със съответния съдружник или директор, посочен в Писмото за ангажимент. Ако проблемът Ви не бъде разрешен, можете да се обърнете към г-жа Гергана Мантаркова, Управляващ съдружник на КПМГ. Ние се ангажираме да проучим своевременно всяко оплакване и да направим всичко възможно да разрешим въпроса в най-кратки срокове.



Софийска вода АД

Писмо за поемане на ангажимент за извършване на договорени процедури
28 октомври 2019 г.

Приложение № 2

Клаузи за предаване на лични данни

Настоящите Клаузи за предаване на лични данни се прилагат към споделянето на лични данни в процеса на доставка на Услугите от КПМГ на клиент съгласно Писмото за ангажимент.

1. „Законодателство за защита на личните данни“ обхваща Общия регламент относно защитата на данните (ЕС 2016/679) и българския Закон за защита на личните данни (обн. ДВ, бр.1 / 04.01.2002 г., в сила от 01.01.2002 г. и всички последващи изменения). Дефинициите и тълкуванията в Законодателството за защита на личните данни се прилагат към тези клаузи.

2. Настоящите клаузи се отнасят за лични данни, предоставени на КПМГ от Вас или от Ваше име във връзка с Услугите („Лични данни“).

3. Вие декларирате и гарантирате, че сте изпълнили задълженията си по законно събиране и обработване на Личните данни и сте получили необходимите съгласия, ако такива се изискват, предоставили сте необходимите уведомления на субектите на данни и сте извършили всички други действия, изискуеми съгласно Законодателството за защита на личните данни, за да можете да ни предоставите Личните данни във връзка с Услугите.

4. Ние ще действаме в качеството си на Администратор на лични данни и ще предоставим Услугите в съответствие със Законодателството за защита на личните данни.

5. Ние ще прилагаме подходящи технически и организационни мерки за защита срещу неоторизирано или незаконно обработване на Лични данни и случайна загуба, унищожаване или увреждане на Лични данни.

6. Ние ще обработваме Личните данни, както може разумно да се изисква (i) за сключване на Писмото за ангажимент и предоставяне на Услугите; (ii) за наши разумни бизнес цели, включително за улесняване и поддръжка на нашата дейност и контрол на качеството (включително програма за контрол на качеството, осъществявана от името на КПМГ Интернешънъл); и (iii) за да изпълним нашите законови и регулаторни задължения. Ние може да споделяме Лични данни с Други свързани лица, нашите подизпълнители или други страни, които улесняват или поддържат нашия бизнес. Данните ще бъдат разкривани само в случаите, в които това се изисква във връзка с посочените цели и в съответствие с приложимото Законодателство за защита на личните данни.

7. Личните данни ще бъдат използвани в съответствие с нашата Политика за защита на личните данни, достъпна на следния линк: <https://home.kpmg.com/bq/en/home/misc/privacy.html>

Вие се задължавате да запознаете с тази Политика за защита на личните данни субектите на данни, чиито Лични данни ще бъдат обработвани във връзка със сключването на Писмото за ангажимент и изпълнението на Услугите.

8. Ние ще Ви уведомим незабавно: (i) при получаване на искане за достъп до Лични данни или друго искане от субект на данни, или ако получим иск, жалба или твърдения, свързани с обработването на Личните данни; (ii) при узнаване за всяко нарушение на сигурността, водещо до унищожаване, загуба или незаконно разкриване на Лични данни, които са във владение или контрол на КПМГ.

9. При поискване всяка страна предоставя на другата информация, свързана с обработването на Лични данни, която разумно може се изиска от другата страна, за да изпълни задълженията си съгласно Законодателството за защита на личните данни.

10. Информацията, предоставена ни за контакти във Вашата организация, може да бъде използвана от Свързани лица за предоставяне на Услугите, както и от време на време за предоставяне на маркетинг материали, които сметем, че биха били от интерес за Вас. Всеки, който не желае да получава такава маркетинг информация, може да прекрати изпращането ѝ, като ни уведоми на следния електронен адрес: bq-dldataprivacy@kpmg.com.



Софийска вода АД

Писмо за поемане на ангажимент за извършване на договорени процедури
28 октомври 2019 г.

Приложение № 3

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 66, ал. 2 от ЗМИП

Долуподписаният/ата:.....

(име, презиме, фамилия)

ЕГН ...

документ за самоличност

издаден на ...

от

постоянен адрес:

гражданство/а

в качеството ми на

в

ЕИК/БУЛСТАТ/регистрационен номер или друг идентификационен номер

Декларирам, че паричните средства, които следва да бъдат платени от нас като възнаграждение за Вашите услуги по настоящото Писмо за ангажимент (включително ДДС, и преки разходи, свързани с Услугите) имат следния произход (произход на средствата):

Предоставяне на Вик услуги на територията на Столична община

При посочване на **физическо лице** се посочват имената, ЕГН/ЛНЧ, а за лицата, които не попадат в обхвата на чл. 3, ал. 2 от Закона за гражданската регистрация – дата на раждане; при посочване на **юридическо лице или друго правно образувание** – неговото наименование, ЕИК/БУЛСТАТ, а ако същото е регистрирано в друга държава – наименованието, регистрационният номер или друг идентификационен номер, под който същото е вписано в съответния регистър на другата държава.

При посочване на **договори (включително договори за дарение), фактури или други документи** се посочват техният вид, номер (ако е приложимо), дата на сключване или подписване, както и данни за лицата, с които е сключен договорът или които са подписали или издали документите.

При посочване на **наследство** се посочват година на придобиване и данни за наследодателя или наследодателите, при посочване на **спестявания** – периодът, в който са натрупани спестяванията, както и данни за източника, а при посочване на **доходи от търговска или трудова дейност, както и друг общоформулиран източник** – периодът, в който са генерирани доходите, както и данни за работодателя или контрагентите.

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.

Дата на деклариране:

28.10.2019г.