

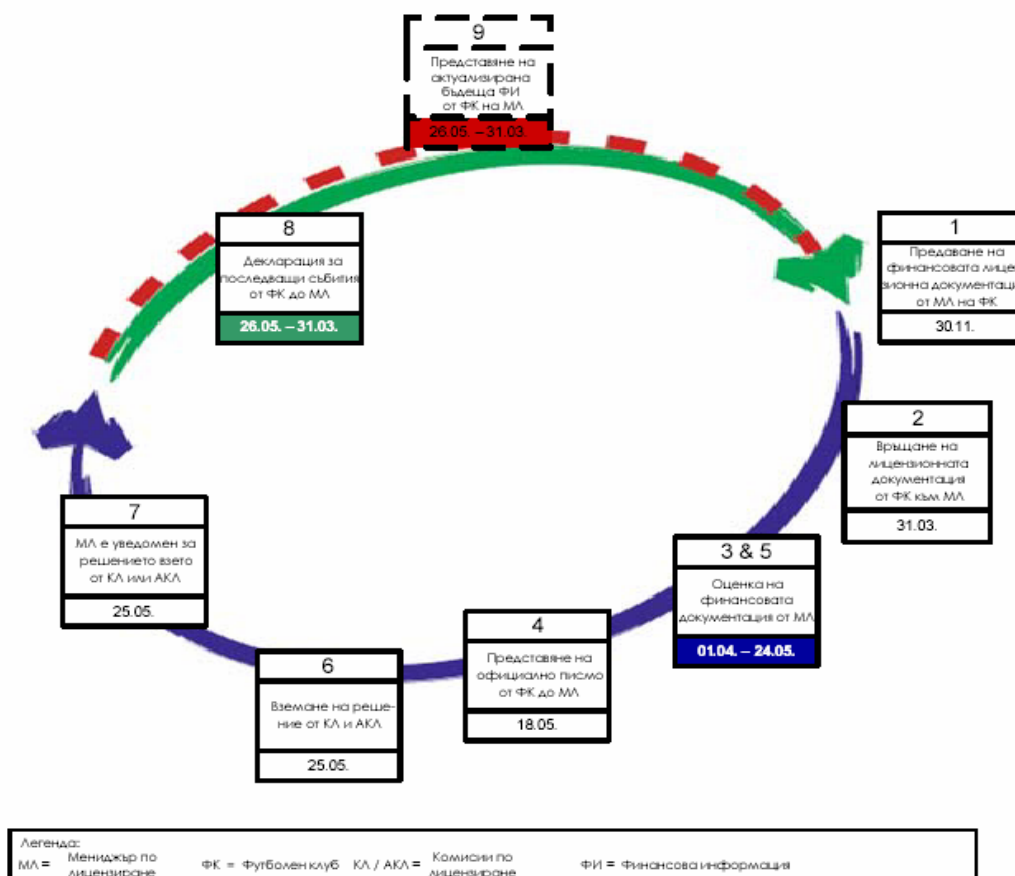
ПРИЛОЖЕНИЕ IV

ОБОБЩЕНИЕ НА ПРОЦЕСА ЗА КЛУБНО ЛИЦЕНЗИРАНЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ КРИТЕРИИ

Това приложение представлява обобщение на:

- Документацията, която кандидатът за лиценз трябва да представи по отношение на финансовите критерии и
- Действията, предприети от лицензиращия орган (РА или комисиите по лицензирането).

За целите на това обобщение е използван крайният срок за предаване на документацията, т.е. 31 март 200Г г.



Диаграма: Преглед на системата за клубно лицензиране по отношение на финансовите критерии.

1. Към датата, определена от БФС (т.е. 30.11.Г-1), РЛ подготвя комплектите от документи за клубното лицензиране и ги изпраща на всеки Кандидат за лиценз (ФК).
2. Към 31.03.Г Кандидатът за лиценз трябва да предаде следната документация на БФС:
 - a. Относно критерий F.01, годишен финансов отчет с одиторска заверка (и ако се изисква също и допълнителна информация) за фискалния период преди определения краен срок за подаване на документацията на БФС
 - b. По отношение на критерий F.02, т.е. междинен период – неприложим за България;
 - c. По отношение на критерий F.03 - за трансферни задължения към 31.12.200Г-1 (съгласно Правилника за трансферна дейност на БФС);
 - d. По отношение на критерий F.04 – задължения към персонала към 31.12.200Г-1 и документни доказателства, показващи сумите на задълженията (ако има такива) към 31.12.200Г-1 по отношение на НАП;
 - e. По отношение на критерий F.06 – бъдеща финансова информация (ФИ), покриваща периода 01.01.200Г до до 30.06.200Г+1.
3. РЛ преглежда документацията на Кандидата за лиценз.
 - a. По отношение на критерий F.01 проверява годишния финансов отчет, включително одиторския доклад;
 - b. По отношение на критерий F.02 – междинен финансов отчет: неприложим за България
 - c. По отношение на критерий F.03 прави своя преценка, включително преглежда одиторския доклад по договорените процедури.
 - d. По отношение на критерий F.04 прави своя преценка, включително преглежда одиторския доклад по договорените процедури.
 - e. По отношение на критерий F.06 проверява бъдещата финансова информация и дали Кандидатът за лиценз е в нарушение на някои индикатори.

РЛ може да изисква допълнителна информация и/или обяснения от Кандидата за лиценз, особено ако прецени, че има нарушаване на някои индикатори.

РЛ докладва на ЛК / (АКЛ) в писмена форма за действията, извършени по точки За. до Зе.

4. В рамките на седемдневен период преди вземането на решение от Комисията по лицензирането и предвид критерий F.05 Кандидатът за лиценз трябва да представи официално писмо от представляващите ФК, деклариращо събития или условия от важно икономическо значение.
5. РЛ преглежда официалното писмо от ФК. РЛ може да изисква допълнителна информация от Кандидата за лиценз, особено ако установи появата на събития или условия с важно икономическо значение.
6. Комисиите по лицензирането вземат решение за даване на лиценз, отчитайки доклада на РЛ за документация, представено от Кандидата за лиценз.
 - a. По отношение на F.01 се взема предвид годишния финансов отчет, включително одиторския доклад;
 - b. По отношение на F.02 – неприложимо за България
 - c. По отношение на F.03 разглеждат отчета от действията на РЛ и вземат предвид одиторския доклад по договорените процедури;
 - d. По отношение на F.04 разглеждат отчета от действията на РЛ и вземат предвид одиторския доклад по договорените процедури;
 - e. По отношение на F.06 разглеждат отчета от действията на РЛ и становището на РЛ относно нарушаването на някои индикатори;
 - f. По отношение на F.05 преглеждат официалното писмо – декларация на ФК
7. Информират за взетото решение по лицензирането и съобщават, дали има нарушени индикатори.
8. По отношение на критерий F.07 лицензираният ФК трябва своевременно да информира в писмена форма за последващи събития, които биха предизвикали съмнения относно възможността на ФК да продължи като действащо предприятие.
9. Ако лицензираният ФК нарушава някои индикатори, той трябва да изпълни критерий F.08. Относно критерий F.08 лицензираният ФК трябва да представи на БФС към 30.09.200Г. и към 31.03.200Г+1 актуализирана бъдеща финансова информация, покриваща периода до 30.06.200Г+1.