



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ОДОБРЯВАМ:



ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ ГРОЗЕВ

КМЕТ НА ОБЩИНА НОВА ЗАГОРА

УСЛОВИЯ ЗА УЧАСТИЕ

в обществена поръчка при ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява
на стойност по чл. 20, ал. 3 от Закона за обществените поръчки с предмет

„Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит“

град Нова Загора

дата: 17.11.2016 година



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

СЪДЪРЖАНИЕ

№	Раздел	Страница
1	2	3
1.	УСЛОВИЯ ЗА ПОДАВАНЕ НА ОФЕРТА	
2.	ФИНАНСИРАНЕ И ПРОГНОЗНА СТОЙНОСТ НА ПОРЪЧКАТА	
3.	КРИТЕРИЙ ЗА ОЦЕНКА	
4.	СКЛЮЧВАНЕ НА ДОГОВОР	
5.	ТЕХНИЧЕСКИ СПЕЦИФИКАЦИИ	
6.	ОБРАЗЦИ	



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ I УСЛОВИЯ ЗА ПОДАВАНЕ НА ОФЕРТА

1. Всеки участник може да подаде оферта за участие в поръчката, като окомплектова всички документите, описани в „Обявата за обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП“, публикувана в профила на купувача и ги поставя в една запечатана, непрозрачна опаковка. Върху опаковката се записват: адреса, определен за предаване на офертата, наименованието на поръчката и референтният ѝ номер, обособената/ните позиция/и, за която/които се подава оферта (*когато е приложимо*), наименованието на участника, включително участниците в обединението (*когато е приложимо*), правно-организационната му форма, адрес за кореспонденция, телефон, лице за контакт и по възможност - факс и електронен адрес.
2. Офертата и всички документи, които са част от нея, следва да бъдат представени в оригинал или да са заверени, когато са ксерокопия, с гриф „вярно с оригинала“, свеж печат и подпис на лицето, представляващо участника.
3. Участниците са длъжни да съблюдават сроковете и условията, посочени в обявата и настоящите условия. При подготовка на офертите, участниците са длъжни да спазват изискванията на Възложителя.
4. Всеки участник може да подаде оферта за една, две или повече обособени позиции. Варианти в офертата не се допускат.
5. В случай, че лицето, което подава офертата, не е законният представител на участника, задължително се прилага документ за упълномощаване (оригинал или нотариално заверено копие) от представляващия участника.
6. В случай, че участникът е обединение, което не е юридическо лице, се представя оригинал на договора за създаване на обединението или заверено копие, съгласно Закона за задълженията и договорите (ЗЗД), подписан от лицата в обединението, в който се декларира разпределението на дейностите, солидарната отговорност на членовете на обединението, както и че съставът на обединението ще остане непроменен до изтичане срока за изпълнение на договора за обществена поръчка, а когато в договора не е посочено лицето, което представлява участниците в обединението - и документ, подписан от лицата в обединението, в който се посочва представляващият.
7. При участие на обединения, които не са юридически лица, съответствието на условията, на които следва да отговарят участниците (включително изискванията за финансови и икономически условия, технически способности и квалификация, когато е приложимо) се доказват от обединението-участник, а не от всяко от лицата, включени в него, с изключение на съответна регистрация, представяне на сертификат или друго условие, необходимо за изпълнение на поръчката, съгласно изискванията на нормативен или административен акт и



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

съобразно разпределението на участието на лицата при изпълнение на дейностите, предвидено в договора за създаване на обединението.

8. В случай, че участникът ще ползва подизпълнител /-и при изпълнение на поръчката, същият заявява това обстоятелство с декларация. В този случай, участникът трябва да представи доказателство за поетите от подизпълнителя /-ите задължения, като представи декларация-съгласие, подписана от лицето / лицата, които представляват подизпълнителя.

9. Подизпълнителят трябва да отговаря на съответните критерии за подбор, съобразно вида и дела на поръчката, които ще изпълнява и за него да не са налице основанията за отстраняване, съгласно чл. 54, ал. 1 от ЗОП. Участникът представя за всеки от подизпълнителите информационен лист и декларации по чл. 97, ал. 5 от ППЗОП.

10. Лице, което участва в обединение или е дало съгласие да бъде подизпълнител на друг участник, не може да подава самостоятелно оферта.

11. Свързани лица не могат да бъдат самостоятелни участници в една и съща обществена поръчка.

12. Отварянето на офертите се извършва от комисия, съгласно чл. 97 от ППЗОП. При тези действия на комисията могат да присъстват представители на участниците.

13. Когато комисията установи липса на изискуеми документи (с изключение на техническо предложение, ценовото предложение и приложенията към тях) и / или несъответствия с изискванията за лично състояние, правоспособност за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние, технически и професионални способности и / или друга нередовност, в т.ч. фактическа грешка и в случай, че техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, в т. ч. на техническата спецификация, комисията писмено уведомява съответния участник за констатираните обстоятелства и в определен от нея срок, който не може да бъде по-кратък от 2 (два) работни дни, дава възможност да замени и / или да представи допълнително нови документи, с които смята, че ще удовлетвори поставените от възложителя изисквания.

14. По отношение на техническите предложения, комисията при необходимост може в определен от нея срок, който не може да бъде по-кратък от 2 (два) работни дни, да проверява заявените данни, включително чрез изискване на информация от други органи и лица, както и да изисква разяснения за заявени от тях данни и / или допълнителни доказателства, като тази възможност не може да се използва за промяна на техническото предложение на участниците.

15. Оферти, за които е установено, че не отговарят на изискванията на възложителя, в т. ч. на изискванията за лично състояние, правоспособност за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние, технически и професионални способности и / или друга нередовност, както и на техническите спецификации, не подлежат на оценяване от комисията, съгласно критерия за оценка на офертите.

УТОЧНЕНИЕ



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

1. *При установяване на аритметична грешка между единична и обща цена, участникът се предлага за отстраняване от участие.*
2. *При установяване на грешка между число, записано с цифри и с думи, за валидно се приема словесното изразение на стойностите.*



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ II ФИНАНСИРАНЕ И ПРОГНОЗНА СТОЙНОСТ НА ПОРЪЧКАТА

1. Финансирането за изпълнение на поръчката ще се осъществява със средства по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., Приоритетна ос 2 „Подкрепа за енергийна ефективност в опорни центрове в периферните райони“, Процедура BG16RFOP001-2.001 „Енергийна ефективност в периферните райони“ за изпълнение на проектно предложение BG16RFOP001-2.001-0067-C01 „Подобряване на енергийната ефективност на многофамилни жилищни сгради в град Нова Загора“, проектно предложение BG16RFOP001-2.001-0175-C01/19.10.2016 г. „Реконструкция, модернизация и въвеждане на мерки за енергийна ефективност на територията на град Нова Загора - център“, проектно предложение BG16RFOP001-2.001-0044-C01/19.09.2016 г. „Подобряване на енергийната ефективност на СОУ „Иван Вазов“ – начален етап, гр. Нова Загора“, проектно предложение BG16RFOP001-2.001-0042-C01/19.09.2016 г. „Подобряване енергийната ефективност на Районно управление „Полиция“ – Нова Загора“, проектно предложение BG16RFOP001-2.001-0030-C01/19.09.2016 г. „Подобряване енергийната ефективност на Районна служба „Пожарна безопасност и защита на населението“ – Нова Загора“

2. Общата прогнозна стойност на поръчката за петте обособени позиции е в размер на **48 000,00 (четиридесет и осем хиляди лева нула стотинки) лева без ДДС.**

3. Прогнозната стойност на отделните обособени позиции е както следва:

3.1. За обособена позиция № 1 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за многофамилни жилищни сгради в централната градска част с административен адрес град Нова Загора:

✚ ул. „Васил Левски“ № 36

✚ ул. „Васил Левски“ № 46

✚ ул. „Васил Левски“ № 51

✚ ул. „Васил Левски“ № 32

✚ ул. „Васил Левски“ № 47

прогнозната стойност възлиза на **12 000,00 (дванадесет хиляди лева и нула стотинки) лева без ДДС.**

3.2. За обособена позиция № 2 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за многофамилни жилищни сгради с административен адрес град Нова Загора:

✚ ул. Цар Освободител“ № 76 А



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩООБЩЕСТВЕН ПРЪЗГ НАЧАЛО
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- ✚ ул. „Проф. Минко Балкански“ № 27
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 А
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 В
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 Г

прогнозната стойност възлиза на **23 200,00 (дванадесет и три хиляди и двеста лева и нула стотинки) лева без ДДС.**

3.3. За обособена позиция № 3 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, ул. „Петко Енев“ № 54 (СОУ „Иван Вазов“)“ прогнозната стойност възлиза на 4 900,00 (четири хиляди и деветстотин лева и нула стотинки) лева без ДДС.

3.4. За обособена позиция № 4 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, площад Свобода № 12 (Районно управление „Полиция“)“ прогнозната стойност възлиза на 5 800,00 (пет хиляди и осемстотин лева и нула стотинки) лева без ДДС.

3.5. За обособена позиция № 5 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, ул. „П. Бакалов“ № 3 (Районна служба „Пожарна безопасност и защита на населението“)“ прогнозната стойност възлиза на 2 100,00 (две хиляди и сто лева и нула стотинки) лева без ДДС.

- 4. Общата прогнозна стойност и прогнозните стойности по отделните обособени позиции, следва да се считат и за максимални.**
- 5. Участник, направил предложение над максималната стойност, ще бъде предложен за отстраняване от участие.**



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ III КРИТЕРИЙ ЗА ОЦЕНКА

1. Комисията класира допуснатите оферти при критерий за оценка „икономически най-изгодна оферта“, за всяка обособена позиция по отделно, като на първо място се класира участникът направил предложение, което отговаря на изискванията на Възложителя и е предложил оптимално съотношение качество / цена, а останалите в низходящ ред.

2. Етапите, по които се извършва оценяването са: оценка на качеството (по показател Предложение за изпълнение на поръчката); оценка на ценовото предложение и комплексна оценка. Оценяването се извършва по всеки показател, така както е посочено в настоящата методика.

3. На първо място се класира участникът, получил най-висока комплексна оценка на офертата.

1. Комплексна оценка.

Комплексната оценка (КО) на офертата на участника се изчислява по формулата:

$КО = ПИ + ЦП$, където:

ПИ – е оценката по показател „Предложение за изпълнение на поръчката“

ЦП – е оценката на „Ценово предложение“

Резултатите на всеки участник по КО ще бъдат закръглени до втория знак след десетичната запетая.

Максималният брой точки, който може да получи участник, е 100 точки.

Относителна тежест на показателите за оценка:

ПИ = 60 точки, максимална стойност и

ЦП = 40 точки максимална стойност

2. Оценка по показател „Предложение за изпълнение на поръчката“.

Оценката по показател „ПИ“ отчита качеството на предложението, като се формира на базата на представените от всеки участник предложения за изпълнение на поръчката. Предложенията се проверяват, за да се установи, че те са подготвени и представени в съответствие с изискванията на документацията за участие в процедурата. На оценка подлежат само предложения, които отговарят на изискванията на Възложителя.

ВАЖНО! Ще бъдат предложени за отстраняване и няма да бъдат оценявани предложения в случаите, в които е налице поне едно от следните условия:

- *Не е отговорено на предварително обявените условия на поръчката, посочени в документацията за участие, в т.ч. изискванията на Възложителя за съдържание на Предложението за изпълнение на поръчката; действащото законодателство*



и/или действащи норми и стандарти; предмета на обществената поръчка /вкл. е установено наличието на информация, която може да бъде отнесена към изпълнението на обществени поръчки с различен предмет или обхват;/ други условия/изисквания на Възложителя, посочени в обявлението и/или документацията за участие;

- *Липсва подпоказател/част от Предложението за изпълнение на поръчката/ или компонент/и на подпоказател, така че да не е отговорено на нито една от посочените конфигурации от компоненти, подлежащи на оценка;*

Предложението се оценява по посочените по-долу задължителни подпоказатели, при следната формула:

Оценка по показател (ПИ)

Оценката по показател „Предложение за изпълнение на поръчката” на всяко едно от предложенията се изчислява по следната формула:

$$PI_N = \frac{PI_N}{PI_{Nmax}} \times 60$$

където:

PI_N – резултатът от оценката на членовете на комисията за оценяваната оферта

PI_{Nmax} – максималната стойност на показател «Предложение за изпълнение на поръчката», която се формира като сбор от максималните точки на всички подпоказатели /в случая 100 т./

Оценката по показател „ПИ“ отчита качеството на предложението по следните задължителни подпоказатели:

	Подпоказатели (части от Предложението за изпълнение на поръчката)	Макс. брой точки
ПИ1	Организация за изпълнение на предмета на поръчката	50
ПИ2	Управление на рисковете	50
ОБЩО:		100 т.

Точките по отделните два подпоказателя на показателя „Предложение за изпълнение на поръчката“ (ПИ) ще се присъждат чрез експертна оценка на назначената оценителната комисия, като се мотивират.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Оценките по отделните подпоказатели се формират, както следва:

III. Организация за изпълнение на предмета на поръчката		Точки
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - дейностите и резултати, предмет на обществената поръчка; - връзка между всички дейности и очакваните резултати. - разпределение на отговорните лица при изпълнението на всяка дейност, вкл. разпределение на техните задачи;	10
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - дейностите и резултати, предмет на обществената поръчка; - връзка между всички дейности и очакваните резултати. - разпределение на отговорните лица при изпълнението на всяка дейност, вкл. разпределение на техните задачи; - нужните ресурси за изпълнение предмета на поръчката, като тяхната конкретна необходимост е обоснована.	20
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - дейностите и резултати, предмет на обществената поръчка; - връзка между всички дейности и очакваните резултати. - разпределение на отговорните лица при изпълнението на всяка дейност, вкл. разпределение на техните задачи; - нужните ресурси за изпълнение предмета на поръчката, като тяхната конкретна необходимост е обоснована; - система за вътрешен контрол при управление на договора за услуга, вкл. механизми за осигуряване качеството на изпълнение.	30
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - дейностите и резултати, предмет на обществената поръчка; - връзка между всички дейности и очакваните резултати. - разпределение на отговорните лица при изпълнението на всяка дейност, вкл. разпределение на техните задачи; - нужните ресурси за изпълнение предмета на поръчката, като тяхната необходимост е обоснована; - система за вътрешен контрол при управление на договора за услуга, вкл.	40



	механизми за осигуряване качеството на изпълнение; - средства/форми за безпроблемна комуникация и координация с Възложителя с цел постигане на максимални резултати.	
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - дейностите и резултати, предмет на обществената поръчка; - връзка между всички дейности и очакваните резултати. - разпределение на отговорните лица при изпълнението на всяка дейност, вкл. разпределение на техните задачи; - конкретни продукти, които ще бъдат изготвени в изпълнение на отделните дейности; - нужните ресурси за изпълнение предмета на поръчката, като тяхната необходимост е обоснована; - система за вътрешен контрол при управление на договора за услуга, вкл. механизми за осигуряване качеството на изпълнение; - средства/форми за безпроблемна комуникация и координация с Възложителя с цел постигане на максимални резултати - представени са контролните листа, които ще бъдат използвани в хода на одитния ангажимент.	50

	ПИ2. Управление на рисковете	Точки
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - стратегия за управление на рисковете; - една мярка за управление на всеки от рисковете.	10
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - стратегия за управление на рисковете, идентифицирани от Възложителя; - две различни мерки за управление на всеки от рисковете.	20



компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - стратегия за управление на рисковете, идентифицирани от Възложителя; - три или повече различни мерки за управление на всеки от рисковете, като ефектът от предложените мерки е мотивиран.	30
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - стратегия за управление на рисковете, идентифицирани от Възложителя; - три или повече различни мерки за управление на всеки от рисковете, като ефектът от предложените мерки е мотивиран; - подходи за справяне с рисковете, като тяхната приложимост е обоснована.	40
компоненти	За присъждане на съответния брой точки, тази част от Предложението за изпълнение на поръчката следва да съдържа: - стратегия за управление на рисковете, идентифицирани от Възложителя; - три или повече различни мерки за управление на всеки от рисковете, като ефектът от предложените мерки е мотивиран; - подходи за справяне с рисковете, като тяхната приложимост е обоснована; - мерки за справяне с остатъчния риск след третирането на всеки от основните рискове.	50

* *Липсата на част/елемент от отделен компонент, се приема за липса на цял компонент.*

3. Оценка на „Ценово предложение

Ценовите предложения се проверяват, за да се установи, че са подготвени и представени в съответствие с изискванията на документацията за участие в процедурата. При различия между сумите, изразени с цифри и думи, за вярно се приема словесното изразение на сумата.

Предложена цена – ЦП (Ценово предложение) на всеки един от участниците се изчислява по следната формула:

$$\text{ЦП} = (\text{Ц}_{\min} / \text{Ц}_N) \times 40$$

където:

$\text{Ц}_{\min}$ – минималната предложената обща цена сред всички допуснати до оценка оферти



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

C_N – общата цена, предложена в оценяваната оферта на участника

ЦП се изчислява до втория знак след десетичната запетая.

Комисията класира участниците по степента на съответствие на офертите с предварително обявените от възложителя условия.

Когато комплексните оценки на две или повече оферти са равни, с предимство се класира офертата, в която се съдържат по-изгодни предложения, преценени в реда, предвиден в чл. 58, ал. 2 ППЗДОП.

Комисията провежда публично жребий за определяне на изпълнител между класираните на първо място оферти, ако участниците не могат да бъдат класирани в съответствие с реда предвиден в чл. 58, ал. 2 ППЗДОП



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ IV СКЛЮЧВАНЕ НА ДОГОВОР

1. Възложителят сключва договор за изпълнение на поръчката за всяка обособена позиция по отделно, с класирания на първо място участник, определен за изпълнител.
2. Определеният за изпълнител участник, обезпечава изпълнението на договора с гаранция, която е 3 (три) на сто от стойността на договора.
3. Гаранцията се представя в една от следните форми: парична сума, банкова гаранция или застраховка, която обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя. В случай, че гаранцията за изпълнение е представена под формата на застраховка, то същата задължително следва да бъде за целия период на договора.
4. Гаранцията под формата на парична сума или банковата гаранция може да се предостави от името на изпълнителя за сметка на трето лице - гарант.
В случай, че участникът избере да внесе гаранцията за изпълнение на договора под формата на парична сума, тя се превежда по банковата сметка на Община Нова Загора:
ТБ "АЛИАНЦ - България" АД
BIC: BUINBGSF
IBAN: BG 54 BUIN 79033355777737
Титуляр на сметката: Община Нова Загора
5. Когато участникът избере гаранцията за изпълнение да бъде под формата на банкова гаранция, тогава в нея трябва да бъде изрично записано, че тя е безусловна и неотменима, че е в полза на възложителя и че е със срок на валидност - най-малко 30 (тридесет) дни след изтичане на срока за изпълнение на договора. Също така трябва да бъде вписан текст, от който става ясно че поръчката се финансира със средства по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 година. Същите трябва да бъдат открити в съответствие с условията по настоящата документация.
6. При сключване на договора, участникът, определен за изпълнител, представя актуални документи, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване от поръчката, както и съответствието с поставените критерии за подбор.
7. При сключване на договора, участникът, определен за изпълнител, представя още декларация по чл. 4, ал. 7 и по чл. 6, ал. 5, т. 3 от Закон за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП) и декларация за действителен собственик по чл. 6, ал. 2 ЗМИП.
8. В случаите, когато определеният изпълнител е неперсонифицирано обединение на физически и / или юридически лица, договорът за обществена поръчка се сключва, след като Изпълнителят представи пред Възложителя заверено копие от удостоверение за данъчна регистрация и регистрация по БУЛСТАТ или еквивалентни документи, съгласно законодателството на държавата, в която обединението е установено.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ V ТЕХНИЧЕСКИ СПЕЦИФИКАЦИИ

1. Описание

Предмет на настоящата обществена поръчка е определяне на изпълнител за извършване на ангажимент за одит (договорени одиторски процедури) на изпълнението на дейностите и отчитането на разходите по шест проекта, както следва:

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ № 1 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за многофамилни жилищни сгради в централната градска част с административен адрес град Нова Загора:

- ✚ ул. „Васил Левски“ № 36
- ✚ ул. „Васил Левски“ № 46
- ✚ ул. „Васил Левски“ № 51
- ✚ ул. „Васил Левски“ № 32
- ✚ ул. „Васил Левски“ № 47

по Проект № BG16RFOP001-2.001-0175-C01/19.10.2016 г. „Реконструкция, модернизация и въвеждане на мерки за енергийна ефективност на територията на град Нова Загора - център”, Административен договор № РД-02-37-208/19.10.2016 г.

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ № 2 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за многофамилни жилищни сгради с административен адрес град Нова Загора:

- ✚ ул. Цар Освободител“ № 76 А
- ✚ ул. „Проф. Минко Балкански“ № 27
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 А
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 В
- ✚ ул. „Родопи“ № 2 Г

по Проект № BG16RFOP001-2.001-0067-C01/19.09.2016 г. „Подобряване на енергийната ефективност на многофамилни жилищни сгради в гр. Нова Загора”, Административен договор № РД-02-37-121/19.09.2016 г.

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ № 3 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, ул. „Петко Енев“ № 54 (СОУ „Иван Вазов“)” по Проект № BG16RFOP001-2.001-0044-C01/19.09.2016 г. „Подобряване на енергийната ефективност на СОУ „Иван Вазов” - начален етап, гр. Нова Загора”, Административен договор № РД-02-37-119/19.09.2016 г.

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ № 4 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, площад Свобода № 12



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

(Районно управление „Полиция“)“ по Проект № BG16RFOP001-2.001-0042-C01/19.09.2016 г. „Подобряване на енергийната ефективност на Районно управление "Полиция" - Нова Загора“, Административен договор № РД-02-37-117/19.09.2016 г.

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ № 5 „Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит за сграда с административен адрес град Нова Загора, ул. „П. Бакалов“ № 3 (Районна служба „Пожарна безопасност и защита на населението“)“ по Проект № BG16RFOP001-2.001-0030-C01/19.09.2016 г. „Подобряване енергийната ефективност на Районна служба "Пожарна безопасност и защита на населението" – Нова Загора“, Административен договор № РД-02-37-120/19.09.2016 г.

Избраният изпълнител следва да извърши услугата по ангажимента в съответствие с обхвата, посочен в настоящата Техническа спецификация.

Избраният изпълнител следва да извърши одиторските проверки на проектите и всички договор към тях (с избрани изпълнители, членове на екипа и пр.), съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР) чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

В рамките на настоящата обществена поръчка Изпълнителят следва да извърши одит (договорени одиторски процедури), в съответствие с обхвата посочен по-долу в настоящата Техническа спецификация. В зависимост от момента на извършване на ангажимента за одит, одиторът следва да извърши Окончателна проверка по ангажимента - по отношение на документите, които УО изисква от бенефициента при представяне на окончателно искане за плащане.

2. Извършване на ангажименти за одит (договорени одиторски процедури) по проекта във връзка с проекти, съфинансирани от структурните и инвестиционни фондове на ЕС

Бенефициентите са длъжни да осигурят извършване на ангажимент за договорени процедури от лицензиран одитор или от звеното за вътрешен одит за проект/бюджетна линия (финансов план) с размер на предоставената безвъзмездна финансова помощ над 200 000 лв.

Бенефициентите организират извършването на одитна проверка на изпълняваните от тях проекти с цел предоставяне на допълнителна увереност по отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите по проекта и спазването на специфичните нормативни правила на ЕС.

В случай че бенефициентът възложи извършването на ангажимент за договорени процедури на външен за организацията изпълнител, то изборът следва да бъде в съответствие на разпоредбите на ЗОП.

Докладът от ангажимента за договорени процедури/Доклад за фактически констатации по проекта, изготвен от квалифициран одитор - физическо или юридическо лице, от фирма за одит или от звеното за вътрешен одит, се прилага към окончателното искане за плащане по



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

проекта. Докладът за фактически констатации, придружаващ искането за окончателно плащане, обхваща всички разходи, които не са обхванати от предходни доклади за заверка на разходи.

За всяко искане за плащане по проекта, когато е приложимо, одиторът проверява дали декларираните от бенефициента разходи са действително направени, точни и допустими в съответствие с Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, и изготвя доклад за фактически констатации. **Докладът за фактически констатации се изготвя съгласно Анекс Е1-І Образец на доклада за фактически констатации от Методически указания за изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020.**

При верифициране на разходи за одит, отчетени в искане за междинно/окончателно плащане, Управляващият орган следи за съблюдаването на Инструкцията за извършване на ангажименти за договорени процедури във връзка с проекти, съфинансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, на ниво бенефициент, изработена от Дирекция „Национален фонд“ към Министерството на финансите.

3. Нормативна рамка

1. Закона за счетоводството
2. Приложими одиторски стандарти (Международен стандарт за свързани по съдържание услуги (МСССУ) 4400 „Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация“, Международни стандарти за професионални практики по вътрешен одит, Международни стандарти на Върховните одитни институции)
3. Приложимите счетоводни стандарти
4. Закон за обществените поръчки
5. Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки
6. Постановление № 189 от 28 юли 2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмния период 2014-2020 г.
7. Документи и ръководства (указания, наръчници, насоки, ръководства, вътрешни правила, Методически указания за изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ и др.) по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020
8. Други

4. Обхват на ангажимента за одит (договорени процедури)

Одитът трябва да формира констатации и препоръки относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта, в съответствие с приложимите



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

станданти и да включва проверка и констатации по следните въпроси:

4.1. Дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление:

Одиторът следва да провери дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление и по-конкретно дали отпуснатите средства по проекта са разходвани в съответствие с националното законодателство и с установените норми на ЕС, спазвайки принципите за икономичност, ефективност и ефикасност. Икономичността се изразява в използването на ресурсите, необходими за осъществяване на проекта навременно, в подходящи количества и с подходящо качество и на най-добрата възможна цена. Ефикасността се изразява в най-доброто съотношение между използваните ресурси и постигнатия резултат. Принципът на ефективността се изразява в постигането на поставените цели и резултати.

С оглед постигане на увереност, че операциите се изпълняват съгласно изискванията, одиторът следва да оцени системата за вътрешен контрол на бенефициента в контекста на изпълняваните одиторски процедури.

При извършването на одитна проверка следва да се съблюдават изискванията на Инструкцията за извършване на ангажименти за договорени процедури във връзка с проекти, съфинансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, на ниво бенефициент, изработена от Дирекция „Национален фонд“ към Министерството на финансите.

4.2. Всички декларирани разходи са реални, действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на Европейския съюз, Постановление № 189 от 20 юли 2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмния период 2014-2020 г., указания от Министерство на финансите и други приложими нормативни актове и Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

Одиторът следва да прецени доколко всички извършени към момента на одита разходи, свързани с изпълнението на проекта, са допустими, съгласно изискванията на регламентите на ЕС, ПМС 189/2016 г., както и други актове, определящи допустимост на разходите. За допустимите разходи одиторът следва да провери дали те действително са платени и дали възложените дейности са действително извършени, дали не са обект на двойно финансиране - проверка за двойно финансиране, както и дали разходите са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ.

✚ Условия за допустимост на разходите - Общите условия за допустимост на разходите по ОПРР се определят съгласно: Регламент (ЕС) №1303/2013 г., Закон за управления на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЗУСЕСИФ), ПМС №189/2016г. за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, указания от Министерство на финансите и други приложими нормативни актове. В допълнение, специфичните допустими и недопустими разходи, както и всякакви процентни и други ограничения по отношение на разходите за всяка конкретна процедура се определят изчерпателно и с насоките/изискванията за кандидатстване и съпътстващите ги документи.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

✚ Недопустими разходи - Общите недопустими разходи по ОПРР за проекти, финансирани от ЕФРР, са определени в Регламент (ЕС) №1303/2013г., ЗУСЕСИФ, ПМС №189/2016г. за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, и други приложими подзаконови нормативни актове.

✚ Третиране на Данък върху добавената стойност (ДДС) - Правилата за третиране на ДДС са разписани в Указания на министъра на финансите НФ-5/28.07.2014г. за третиране на данък върху добавената стойност като допустим разход при изпълнение на проекти по оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз и от Европейския фонд за морско дело и рибарство, за финансовата рамка 2014-2020г.

Извършва се проверка за установяване на съответствието между отчитането от страна на бенефициента на разходи по дейности, залегнали в одобреното проектно предложение и реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани от Управляващия орган.

Извършва се и проверка относно съответствието между декларираните разходооправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект.

4.3. *Първични счетоводни документи (фактури, протоколи и пр.) и документи с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни.*

Одиторът следва да се увери, че всички документи, на база на които са извършени разходи, са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават (съответствие между разходи заявени от бенефициента за възстановяване и тези, посочени в счетоводните записи и разходооправдателните документи).

✚ Разходооправдателни документи по проекта - Бенефициентът се задължава да не допуска двойно финансиране на дейности по проекта/бюджетна линия (финансовия план) от други източници или финансови инструменти на Европейския съюз или други донорски програми, като за целта осигурява ясна идентификация на разходооправдателните документи, които се отчитат по проекта. Всички разходооправдателни документи по договори с изпълнители, следва да включват текст, че извършеният разход е по съответния ДБФП, като се изписва номера на ДБФП, дата и наименование на проекта. Всички разходооправдателни документи по проекта трябва да се съставят самостоятелно от останалите документи на организацията. Трябва да са ясни, точни и да съдържат всички реквизити, съгласно българското законодателство. Фактурите за извършената доставка трябва да съдържат подробна информация за доставката - наименование, сериен номер, брой, единична стойност, обща стойност. Ако горепосочената информация за доставката не се съдържа във фактурата, към нея се прилага опис, съдържащ подробна информация за извършената доставка. Фактурите за извършени услуги трябва да съдържат подробна информация за услугите - наименование, брой, единична стойност, обща стойност. Ако горепосочената информация за услугите не се съдържа във фактурата, към нея се прилага опис, съдържащ подробна информация за извършените услуги.

4.5. *Спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека.*



Одиторът следва да направи проверка дали бенефициентът разполага с необходимите системи и организация, за да поддържа адекватна одитна пътека. За адекватна следва да се счита одитна пътека, която дава възможност за проследяване на всеки разход, през детайлния счетоводен запис до първичния документ, пораждащ основание за съответния счетоводен запис, както и до съпътстващите го документи, в контекста на който са извършени разходите (одобрение на помощта и финансирането; документацията, свързана с обществените поръчки; доклади за напредъка; доклади от верификацията; доклади от проведени одити и пр.).

4.6. *Всички дейности по съответния проект са надлежно документирани, като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване.*

Одиторът следва да проследи всяка от дейностите по проекта, за да се увери, че те са надлежно документирани и че документите се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания. При необходимост одиторът следва да провери помещенията, в които се съхраняват документите, за да се увери, че съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно влияние и неправомерен достъп.

Съхранение на документите

Всички документи по договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ следва да се съхраняват заедно на определеното за това място. Всеки класор трябва да съдържа опис и етикет с наименованието и номера на Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ. Документите на хартиен носител се съхраняват в оригинал или заверено копие с гриф „Вярно с оригинала“ от лице, което има право да извършва такава заверка. За всяко досие от архива се води хартиен и електронен опис. Бенефициентът следва да води регистър на документите по проекта през периода на неговото изпълнение, като всеки документ се регистрира по реда на постъпване и задължително се посочва:

- ✚ дата на постъпване;
- ✚ наименование на документа;
- ✚ досие, в което се съхранява документът;
- ✚ служител, взел документа;
- ✚ наименование на документа;
- ✚ срок за връщане на документа;
- ✚ дата на вземане/връщане на документа.

Съхранението на документите по договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ има за цел установяване на адекватна одитна пътека, съгласно изискванията на Регламент (ЕО) № 1303/2013 г.

Дейностите по архивиране и съхранение на документи се извършват в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и чл. 140 от Регламент (ЕО) № 1303/2013 г.

4.7. *Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са*



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

точни, пълни и са във формат, изискван от Управляващия орган

Одиторът следва да провери дали сумите, които бенефициента е посочил за възстановяване в съответната декларация отразяват коректно направените разходи към съответния период. Да се провери дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец.

Допълнително одиторът трябва да се увери, че сумите по искане за средства са в размер, допустим за междинно/окончателно плащане и отговарят на условията в съответния договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, като и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръглени са коректно направени.

Междинните и окончателните плащания се базират на реално извършени разходи и подлежат на верифициране от Управляващия орган в съответствие с изискванията на чл.125 от Регламент (ЕО) № 1303/2013 и подзаконовите нормативни актове, издадени от МФ.

4.8. *Счетоводни системи и осчетоводявания*

Одиторът следва да провери дали бенефициентът поддържа отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта, или подходящо кодифициране на дейностите по проекта, в контекста на използваните от бенефициента по проекта счетоводни системи. Следва да бъде проверено дали всички трансакции, свързани с операцията са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Одиторът следва да се увери, че счетоводните системи отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

Счетоводна система на бенефициента/партньора

В рамките на изпълнение на проекта бенефициентите, техните партньори или други звена, участващи в изпълнението на проектите, са длъжни да водят точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на договора за безвъзмездна финансова помощ, използвайки подходяща и адекватна счетоводна система, **която осигурява аналитичност на отчитането на ниво договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.**

Бенефициентът осъществява хронологично, двустранно и аналитично счетоводно записване включително и на лимита (приложимо за конкретен бенефициент от централната администрация), като попълва финансовите отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи на Закона за счетоводството.

Счетоводните записвания, класификацията и осчетоводяваните данни трябва да са вярно и точно отразени в счетоводната система. Счетоводителят на бенефициента има прякото задължение да регистрира своевременно счетоводните операции в съответствие с приложимото законодателство/станданти и настоящите указания. Счетоводната система може да е неразделна част от текущата счетоводна система на бенефициента или допълнение към нея. Задължително е да се води отделна счетоводна аналитичност за разходите по проекта, като данните, посочени в искането за плащане, финансовите и техническите отчети трябва да отговарят на тези в счетоводната система и да са налични до изтичане на сроковете за съхранение на документацията. Счетоводната и друг вид отчетност по проекта следва да позволява събирането



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, одит, оценка и верификация.

Съгласно чл.27 от Общите условия към договор за БФП, бенефициентът се задължава да поддържа отделни сметки **за всяка форма на подкрепа** (безвъзмездни средства, награди, възстановима помощ и финансови инструменти, или комбинация от тях) в съответствие с чл.37, §8 и чл. 66 от Регламент 1303/2013 г., ако по проекта/бюджетната линия (финансовия план) е отпуснато такова финансиране. Бенефициентите следва да прилагат ДДС 06/04.04.2008г. и ДДС 07/04.04.2008г. на МФ и да гарантират, че неусвоените средства и подлежащите на възстановяване средства, ще се превеждат по „транзитната сметка“ на УО на ОПРР. Бенефициентът се задължава да открие и поддържа отделна банкова извънбюджетна сметка съгласно ДДС 08/04.04.2008г. на МФ, като гарантира, че генерираните лихви по нея могат да бъдат проследими и доказани, както и че информацията по банковата му сметка ще позволи лесното идентифициране и проследяване на разходите до и в счетоводната му система. По време на изпълнението Управляващият орган осъществява финансов мониторинг на проектите.

За проекти, генериращи приходи и за проекти, които не се дефинирани като генериращи приходи, но акумулирали такива като пряк резултат от реализирането на проекта, бенефициентът е длъжен да поддържа аналитичност на приходите, както и на разходите за осигуряване на устойчивост и дълготрайност на резултатите от проекта.

4.9. *Напредъкът по Проекта, финансов и физически, е проверен от бенефициента, включително чрез проверка на реално изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо).*

Одиторът следва да се увери, че бенефициентът действително проследява напредъка, в това число и съответствието между документите и действителното изпълнение на дейностите, както и че документира надлежно въпросните проверки. При нужда одиторът следва да провери на място прогреса на дейностите и да го сравни с отразеното от бенефициента при неговите проверки.

4.10. *Изборът за изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява Проектът, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство.*

Одиторът следва да се увери, че възложителят е избрал изпълнителите на отделните дейности в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки и Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки.

4.11. *Проверка на докладваните нередности.*

Одиторът следва да се увери, че ако по проекта са установени нередности, то те са докладвани своевременно на всички необходими институции, след което е съставен съответния план за действие във връзка с избягване на подобни нередности в бъдеще и този план се изпълнява своевременно. Одиторът трябва да провери (без значение дали нередности са докладвани или не) дали при бенефициента е изградена подходяща система, която да осигурява навременно откриване и докладване на нередностите и която да позволява на бенефициента да реагира на тях по подходящ начин.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

"Нередност" съгласно определението, дадено в чл. 1, параграф 2 от Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 2988/95 от 18 декември 1995г. за закрилата на финансовите интереси на Европейските общности, означава всяко нарушение на разпоредба на правото на Общността в резултат на действие или бездействие от икономически оператор, което е имало или би имало за резултат нарушаването на общия бюджет на Общностите или на бюджетите, управлявани от тях, или посредством намаляването или загубата на приходи, произтичащи от собствени ресурси, които се събират направо от името на Общностите или посредством извършването на неоправдан разход. Специфичните определения за нередност и системна нередност относно програмите по ЕСИФ са посочени в Регламент №1303/2013.

4.12. Мерки за информация и публичност

Одиторът следва да се увери, че са спазени изискванията за информация и публичност, както и че всички мерки предвидени в проекта са реално осъществени. Задължителни изисквания за мерките за информация и комуникация на ЕС, начините и методите за тяхното изпълнение на ниво конкретен проект, както и ефективно предоставяне на информация по проектите, съфинансирани от Европейските фондове, са подробно описани в Единен наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014-2020г. Единните мерки и правила се основават на Регламент (ЕС) №1303 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. Техническите характеристики в Единния наръчник са в съответствие с Регламент за изпълнение (ЕС) №821/2014г. на Комисията от 28 юли 2014г. за определяне на правилата за прилагане на Регламент (ЕС) №1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета.

Изпълнителят е длъжен да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. в своите доклади, в каквито и да са документи, свързани с изпълнението на проекта и при всички контакти с медиите. Той трябва да помества логото на ЕС и логото на Оперативната програма „Региони в растеж“ 2014-2020г. навсякъде, където е уместно. Всяка публикация в каквато и да било форма и в каквото и да е средство за масова информация в това число и в интернет, трябва да съдържа следното заявление:

„Този документ е създаден в рамките на проект: Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Нова Загора и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020г. ”, Всяка информация, предоставена от Изпълнителя на конференция или семинар, трябва да конкретизира, че проектът е получил финансиране от Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

4.13. Проверка (за наличието) на приходи от дейността.

Одиторът следва да провери дали има реализирани приходи от дейността на проекта.

5. Съдържание на доклада от ангажимент за договорени процедури



Проверки по ангажименти за договорени процедури се извършват на всички междинни и окончателни искания за плащане. Във връзка с изпълнение на ангажиментите както за „Междинни проверки по ангажимента за договорени процедури“, така и за „Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури, одиторът извършва проверка за констатиране на съответствие (законосъобразност и допустимост) по отношение на всеки разход, включен в искането за плащане.

Одитните доклади ще придружават всички необходими документи, които следва да се комплектоват при представяне на искането за окончателно плащане пред Управляващия орган.

1. Докладът, изготвен в резултат на „Междинна проверка по ангажимента за договорени процедури“ и „Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури“, съдържа минимум следната информация:

1.1. Обща информация

- ✚ Дата на издаване на доклада;
- ✚ Пореден номер на доклада;
- ✚ Номер на искане за плащане, за което се отнася доклада (относимо само за междинната проверка);
- ✚ Оперативна програма, по която се финансира проекта;
- ✚ Наименование на проверявания проект;
- ✚ Източници и размер на финансиране на проекта;
- ✚ Период, в който е извършена междинната/окончателната проверка;
- ✚ Одитор/одиторски екип, извършил ангажимента;

1.2. Кратко изложение. Общо описание на:

- ✚ Целите на ангажимента;
- ✚ Обхват, цели и обекти на проверката;
- ✚ Таблица с всички констатации и препоръки във връзка с тях, групирани по същественост;
- ✚ Подробна рекапитулация на отчетените допустими разходи по проекта и исканата от бенефициента сума;

1.3. Основа за изпълнение на ангажимента

- ✚ Сключен договор за №..... от г. след проведена процедура за избор на изпълнител (посочва се вида на процедурата и нейния предмет);
- ✚ правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.);



- ✚ Цитиране на стандартите по които е извършен ангажиментът;

1.4. Обхват на проверката

- ✚ Подробно описание на изпълнените процедури;
- ✚ Списък с основните прегледани документи;
- ✚ Таблично приложение с проверяваните разходи, съдържащо най-малко описание на разхода, сума, допустимост на разхода;
- ✚ Потвърждение от одитора, че с извършените от него процедури е покрил зададения обхват на одитната проверка;

1.5. Установени пропуски, изводи и препоръки (дава се описание на установения пропуск, същественост, описание на риска, ако пропускът не бъде коригиран и препоръка за неговото отстраняване)

- ✚ Описание на установените пропуски и направените препоръки за тях, както и направения коментар от страна на ръководството на проекта/бенефициента и предприетите действия за тяхната реализация (посочват се изпратените вътрешни писма, ако има такива, до ръководството на проекта/бенефициента е направени констатации за слабости, пропуски и грешки и респективно препоръки за отстраняване и подобрене)
- ✚ Описание на слабости с финансово влияние, установени от одитора при предходни проверки по ангажимента за договорени процедури по проекта, които не са били отстранени

1.6. Друга релевантна информация по преценка на одитора.

2. Форма на докладите

Докладите трябва да бъдат изготвени в съответствие с Приложение № 1 към Техническата спецификация.

Всички доклади се представят на български език в два екземпляра на хартиен носител и в електронен формат.

Докладът следва да съдържа описателна част за извършените дейности, констатации и препоръки.

Докладите за извършения ангажимент следва да бъдат подписвани от регистрирания одитор, отговорен за извършване на конкретния одит.

3. Предаване на докладите

Възложителят има право в срок от 10 (десет) работни дни от датата на предаване на съответния доклад да го прегледа и да даде своите забележки и/или възражения на Изпълнителя в писмен вид.

При наличие на забележки и/или възражения Възложителят определя срок за



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

отстраняването им от страна на Изпълнителя, който не може да бъде повече от 10 работни дни.

В случай, че Възложителят приеме без възражения изработения доклад, страните подписват протокол за приемане на извършената услуга.

6. Екип за изпълнение на услугата

Участникът трябва да разполага с ключови експерти, които ще бъдат ангажирани в изпълнението на услугите, както следва:

1. Ключов експерт в областта на одита:

Минимални изисквания за образование, квалификация и опит:

- да има висше образование в областта „Социални, стопански и правни науки“, образователно-квалификационна степен „магистър“, в професионално направление: „Икономика“ или еквивалент;
- Да притежава поне един от следните сертификати:
 1. Дипломиран експерт-счетоводител (ДЕС), издаден от Института на дипломираните експерт-счетоводители
 2. Сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (the IIA Inc.) за сертифициран вътрешен одитор (Certified Internal Auditor, CIA);
 3. Сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (the IIA Inc.) за сертифициран одитор в публичния сектор (Certified Government Auditing Professional, CGAP);
 4. Сертификат на Министерство на финансите за Сертифициран вътрешен одитор в публичния сектор (СВОПС);
 5. Други еквивалентни на горните сертификати
- **Специфичен опит:** да е ръководил поне 6 (шест) проекта за одит.

2. Ключов експерт - юрист

Минимални изисквания за образование, квалификация и опит:

- да има висше образование, специалност „Право“, с придобита юридическа правоспособност или еквивалент, в случай, че образованието или правоспособността са придобити в друга държава.
- **Специфичен опит:** опит в областта на обществените поръчки (изработване на документации за обществени поръчки и/или консултиране и/или съдействие и/или процесуално представителство на възложители/участници/кандидати и/или участие в оценителни комисии) и/или самостоятелно или с участие в екип да е изпълнил минимум 6 (шест) одитни ангажимента.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

8. Рискове, които биха могли да въздействат при изпълнението на услугата.

Възложителят дефинира следните рискове, които могат да повлияят на изпълнението на услугата:

1. Промяна в нормативната и регулаторна рамка;
2. Струпване на голям брой проектни предложения с един и същ или близък срок за изпълнение;
3. Лоша координация и комуникация между Възложителя и Изпълнителя по договора.
4. Професионалният опит и компетентността на персонала.
5. Промени в отговорностите на ръководството.

РАЗДЕЛ VI ОБРАЗЦИ

1. Оферта за участие в обществена поръчка - Образец № 1.
2. Ценово предложение - Образец № 2
3. Техническо предложение - Образец № 3.
4. Проект на договор - Образец № 4.
5. Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1-5 и т. 7 от Закона за обществените поръчки - Образец № 5.
6. Декларация по чл. 3, т. 8 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици - Образец № 6 *(представя се с офертата)*.
7. Декларация по чл. 66, ал. 1 от ЗОП - Образец № 7.
8. Декларация-съгласие от подизпълнител - Образец № 8 *(когато е приложимо)*.
9. Декларация по чл. 4, ал. 7 и по чл. 6, ал. 5, т. 3 от Закон за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП) - Образец № 9 *(представя се при подписване на договора)*.
10. Декларация за действителен собственик по чл. 6, ал. 2 ЗМИП - Образец № 10 *(представя се при подписване на договора)*.
11. Списък на технически лица/експертите, който следва да съдържа информация за образованието, професионалната квалификация и професионалния опит на лицата, които ще отговарят за извършването на услугата – Образец № 11.