

ДОГОВОР

201-195/22.10.2014

Днес,.....2014 г. в гр. София, между:

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ, със седалище и адрес на управление: гр.София, ул.“Г. С. Раковски” № 102, ИН 000695406, ИН по ЗДДС BG 000695406, представлявано от Тая Георгиева – главен секретар и Галина Младенова – началник на отдел „Финансово-счетоводен”, дирекция ФУС, наричано по-долу **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна

и

„БАЛАНС-М“ ЕООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, п.к. 1124, ул. „Хан Омуртаг“ № 8 и адрес за кореспонденция: гр. София, п.к. 1000, пл. Райко Даскалов №1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, ЕИК: 121435206, представлявано от управителя Мариана Михайлова, наричано по-долу **ИЗПЪЛНИТЕЛ**, от друга страна, се сключи настоящият договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема срещу възнаграждение да извърши одит по проект с рег. № К10-40-7-8/19.10.2012 г. по ОПАК.

(2) Дейностите по ал. 1 ще бъдат осъществени в съответствие с Техническото задание на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** – *Приложение № 1*, Техническа оферта на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** – *Приложение № 2* и образеца за одитен доклад – *Приложение № 4*, които стават неразделна част от договора.

II. ЦЕНА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Чл. 2. (1) За изпълнение на дейностите по чл. 1, ал. 1 от договора, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** заплаща на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** обща цена в размер на **822.69** лв. (осемстотин двадесет и два лева и 69 ст.) без ДДС, съгласно Ценовата оферта на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** - *Приложение № 3*, която става неразделна част от договора.

(2) В цената по предходната алинея са включени всички разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за изпълнение на дейностите, посочени в чл. 1, ал. 1 от настоящия договор, като **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи заплащането на каквито и да е други разноски, направени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Чл. 3. (1) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** заплаща дължимото на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** възнаграждение до 5 (пет) работни дни от подписване на приемо-предавателен протокол по чл. 9 и одобрението от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на издадената от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** оригинална фактура.

(2) Подписването на протоколите по чл. 9 и чл. 13, както и одобряването на фактурите и експертите по чл. 15, ал. 3 се извършва за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** от лицето по чл. 8, т. 1.

(3) Във фактурите се отбелязва, че разходът се извършва по проект с регистрационен номер К10-40-7-8/19.10.2012 г., изпълняван/финансиран по приоритетна ос IV “Техническа помощ” на Оперативна програма „Административен капацитет”.

(4) Плащанията по настоящия договор ще се извършват в лева, по банков път, по следната сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**:

БАНКА: „УникредитБулбанк” АД
BIC код на банката: UNCRBGSF
IBAN: BG04 UNCR 9660 1021 7979 29.

III. ВЛИЗАНЕ В СИЛА. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Чл. 4. Срокът за изпълнение на дейностите по договора е до 3 /три/ седмици след приключване на изпълнението на дейностите по проекта, но не по-късно от 11 ноември 2014 г.

Договорът влиза в сила от датата на подписването му от двете страни.

IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Чл. 5. (1) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава:

1. Да изпълни дейностите по настоящия договор с грижа на добрия търговец, качествено и в срок;

2. При изпълнение на договора задължително да спазва изискванията за публичност, съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 1083/2006 и Регламент на Комисията (ЕО) № 1828/2006. Подробна информация за необходимите изисквания се съдържа в „Задължения на изпълнителя за осигуряване на информация и публичност“ – *Приложение № 5*, неразделна част от настоящия договор;

3. Да осигури одитор с необходимата квалификация за качествено изпълнение на договора;

4. Да организира и съгласува работата на одитора по т. 3;

5. Да не заменя одитора за изпълнение на предмета на обществената поръчка без предварително писмено съгласие от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

6. Да води подробна, точна и редовна счетоводна и друга отчетна документация за извършените услуги и разходи по настоящия договор, в съответствие с изискванията на общностното и националното законодателство, която да подлежи на точно идентифициране и проверка;

7. Да съхранява документацията по предходната точка за период от 3 (три) години след закриването на Оперативна програма «Административен капацитет» (ОПАК) или за период от 3 (три) години след годината, през която е извършено частично закриване;

8. Да оказва съдействие на Управляващия орган, националните и европейските съдебни, одитни и контролни органи, включително на Сертифициращия орган по Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, на Българския съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (AFCOS), на Европейската комисия, както и на Европейската служба за борба с измамите (OLAF) и външни одитори, извършващи проверки, за изпълнение на техните правомощия, произтичащи от общностното и националното законодателство за извършване на проверки, инспекции, одит и др.;

9. Да запази поверителността на всички предоставени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ документи, информация или други материали, за срок не по-малко от три години след приключването на ОПАК в съответствие с чл. 89 (3) от Регламент на Съвета № 1083/2006 г.;

10. Да уведоми ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в случай на възникване на нередност в срок от 5 (пет) работни дни от разкриване на нередността. "Нередност" съгласно определението, дадено в чл. 1, параграф 2 от Регламент № 2988/95, 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;

11. Да не сключва трудов или друг договор за изпълнение на ръководни или контролни функции с лице, работещо по трудово или служебно правоотношение в УО на ОПАК, докато заема съответната длъжност и една година след напускането ѝ;

12. Да не сключва договор за консултантски услуги с лице, работещо по трудово или служебно правоотношение в УО на ОПАК, докато заема съответната длъжност и една година след напускането ѝ;

13. Да възстанови неправомерно получени суми, следствие от допуснати нередности по изпълнението на настоящия договор;

14. Да информира ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за възникнали проблеми при изпълнението на договора, за предприетите мерки за тяхното разрешаване и/или за необходимостта от съответни разпореджания от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи пълната отговорност за качеството на изпълнението на услугите, предвидени в техническото задание за изпълнение на поръчката.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

1. Да получи уговореното в договора възнаграждение при условията и сроковете на настоящия договор;

2. Да иска и да получава от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ необходимото съдействие за изпълнение на задълженията си по настоящия договор, както и всички необходими документи, информация и данни, пряко свързани или необходими за изпълнение на предмета по чл.1,ал.1.

Чл. 6. (1) Ако бъде установено с влязло в сила съдебно решение или ако ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ и/или ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ разберат, че с изготвянето, въвеждането и използването на документите, съставени при изпълнението на настоящия договор, е нарушено авторско право на трета страна, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да направи възможно за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ използването им:

1. чрез промяната му, или;
2. чрез замяната на елемент от него със защитени авторски права с друг елемент със същата функция, който не нарушава авторските права на трети лица, или;
3. като получи за своя сметка разрешение за ползване на продукта от третата страна, правата на която са нарушени.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ заплаща на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ обезщетение за претърпените щети вследствие на съдебно признато нарушение на авторски права.

(3) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ уведомява ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за претенциите за нарушени авторски права от страна на трети лица в 7-дневен срок от узнаването им. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ си запазва правото да иска привличането на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в евентуален съдебен процес за нарушено авторско право.

V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Чл. 7. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

1. Да контролира изпълнението на постите от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ договорни задължения. Указанията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ чрез упълномощеното от него лице в изпълнение на това му правомощие са задължителни за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, доколкото изпълнението им не е фактически невъзможно и не излизат извън рамките на договореното;

2. По всяко време да получава информация за хода на подготовката и организацията по реализиране на всяка от дейностите и свързаните с тях мероприятия;

3. Да иска от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да изпълни възложената работа в срок и без отклонения от договореното;

4. Да одобри или да не одобри замяна на одитора, когато това се налага;

5. Да не плати разходи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ по изпълнението на този договор, които са недопустими за финансиране по Европейския социален фонд и ОПАК и при установен конфликт на интереси при извършването на контролната дейност по конкретен проект или повод, във връзка с изпълнението на задълженията по настоящия договор.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

1. Да заплати уговорената цена по начина и в сроковете, уговорени в чл. 3 от настоящия договор, освен в случаите по ал. 1, т. 5;

2. Да оказва необходимото съдействие на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ при и по повод изпълнение на задълженията му по настоящия договор;

3. Да уведоми писмено ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за становището си относно предоставените му за одобрение документи в определените в договора срокове;

VI. ОТГОВОРНИ ЛИЦА ПО ИЗПЪЛНЕНИЕ

Чл. 8. За реализирането на целите на настоящия договор и комуникацията по повод изпълнението му страните определят следните лица:

1. ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

Виолета Божилова, началник сектор „Кадри“, отдел "Персонал и административни дейности", Дирекция "Човешки ресурси и административно обслужване", Министерство на финансите, Адрес: 1040 София, Ул. "Г. С. Раковски"№102, Тел: 9859 2646, e-mail: v.bozhilova@minfin.bg

2. ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

Мариана Михайлова – управител, тел. 987 55 33 и 987 55 22, факс: 987 64 46,
e-mail: mmihaylova@balance-m.bg

VII. ПРИЕМАНЕ НА РАБОТАТА

Чл. 9. Приемането на извършената работа се удостоверява чрез подписване на двустранен предавателно-приемателен протокол за предаването на изготвения одитен доклад. За ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ протоколът се подписва от ръководителя на проекта и счетоводителя на проекта, а за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ – от одитора, извършил одита.

VIII. ОТГОВОРНОСТ И САНКЦИИ

Чл. 10. При просрочване изпълнението на задълженията по този договор неизправната страна дължи на изправната неустойка в размер на 2 % на ден от стойността на договора, но не повече от 20% (двадесет на сто) от стойността на договора. При достигане на максималния размер на неустойката изправната страна има право да прекрати договора едностранно с писмено уведомление до другата страна.

Чл. 11. При некачествено изпълнение на задълженията по договора ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право и на неустойка в размер на 20% (двадесет на сто) от стойността на договора.

Чл. 12. При прекратяване на договора, поради виновно неизпълнение на някоя от страните по договора, виновната страна дължи и неустойка в размер на 20 % (двадесет на сто) от стойността на договора.

Чл. 13. При прекратяване на договора по вина на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, последният дължи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и заплащане на стойността на извършените до датата на прекратяването дейности въз основа на двустранно съставен констативен протокол за извършените неизплатени дейности.

Чл. 14. Страните си запазват правото да търсят обезщетение за вреди и пропуснати ползи над уговорените размери на неустойките на общо основание.

IX. БКИП

Чл. 15. (1) За изпълнение предмета на настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ осигурява одитор, посочен в офертата, неразделна част от този договор.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ няма право да сменя лицето, посочено в офертата му като одитор, освен в следните случаи:

1. При смърт на одитора;
2. При невъзможност да изпълнява възложената му работа, поради болест, довела до трайна неработоспособност на одитора;
3. При необходимост от замяна на одитора поради причини, които не зависят от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
4. Когато одитора бъде осъден на лишаване от свобода за умишлено престъпление от общ характер;
5. При лишаване на одитора от правото да упражнява определена професия или дейност, пряко свързана с дейността му в изпълнението на настоящия договор.

(3) В случаите по ал. 2 ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ изпраща до ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ писмено уведомление, в което мотивира предложението си за смяна на одитора. С уведомлението ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предлага одитор, който да замени досегашния, като посочва квалификацията и професионалния му опит и прилага доказателства за това.

(4) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да приеме замяната или мотивирано да откаже предложения одитор. При отказ от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ да приеме предложения одитор, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предлага друг одитор с ново уведомление, което съдържа информацията по ал. 3.

(5) Допълнителните разходи, възникнали в резултат от смяната на одитора са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(6) В случай, че одитора не е сменен незабавно и е минал период от време, преди новият одитор да поеме неговите функции, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да поиска от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да назначи временен служител до идването на новия одитор, или да предприеме други мерки, за да компенсират временното отсъствие на одитора.

Х. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

Чл. 16. (1) Непреодолима сила са обстоятелства от извънреден характер, които страната по договора при полагане на дължимата грижа не е могла или не е била длъжна да предвиди или предотврати, и които са възникнали след сключването на договора.

(2) Не е налице непреодолима сила, когато съответното събитие е настъпило вследствие на неположена грижа от някоя от страните или ако при полагане на дължимата грижа това събитие е можело да бъде предотвратено.

(3) Страната, изпълнението на чието задължение е възпрепятствано от непреодолима сила, не може да се позовава на нея, ако не е изпълнила задължението си по предходната алинея.

Чл. 17. (1) Някоя от страните по договора не носи отговорност за неизпълнение или забавено изпълнение на свое задължение в резултат на настъпило събитие, което може да бъде определено като непреодолима сила, в това число и за причинените от това неизпълнение вреди.

(2) Ако страните са били в забавя преди възникването на непреодолимата сила, те не могат да се позовават на последната при неизпълнение на задълженията си по настоящия договор.

Чл. 18. (1) Страната, която се позова на обстоятелство от извънреден характер по смисъла на чл. 16, ал. 1, което е причина за неизпълнение на задължения по договора, е длъжна в 5 (пет) - дневен срок писмено да уведоми другата страна за настъпването, съответно за преустановяване на въздействието на непреодолимата сила, както и какви са възможните последици от нея за изпълнението на договора.

(2) Към известието по ал. 1 се прилагат всички релевантни и/или нормативно установени доказателства за настъпването, естеството, размера на непреодолимата сила и причинната връзка между това обстоятелство и невъзможността за изпълнение.

(3) В случай че някое от доказателствата по ал. 2 се издава от компетентните органи в срок, по-дълъг от посочения в ал. 1, страната, изпълнението на чието задължение е възпрепятствано от непреодолимата сила е длъжна с известието по ал. 1 да съобщи за това обстоятелство и в петдневен срок след предоставянето на съответното доказателство от компетентния орган да уведоми другата страна и да ѝ представи доказателството.

(4) При неуведомяване по ал. 1 се дължи отговорност за настъпилите вреди.

Чл. 19. (1) При позоваване на непреодолима сила страната, изпълнението на чието задължение е възпрепятствано от непреодолимата сила е длъжна да предприеме всички възможни мерки, за да ограничи последиците от настъпването на събитието.

(2) Страната е длъжна, след съгласуване с извъншната страна, да продължи да изпълнява тази част от задълженията си, които не са възпрепятствани от непреодолимата сила.

Чл. 20. (1) Страната, изпълнението на чието задължение е възпрепятствано от непреодолимата сила, ведно с уведомлението по чл. 18, ал. 1 изпраща до другата страна уведомление за спиране на изпълнението на договора до отпадане на непреодолимата сила.

(2) След отпадане на обстоятелствата от извънреден характер, които са определени като непреодолима сила в уведомлението по чл. 18, ал. 1, страната, изпълнението на чието задължение е възпрепятствано от непреодолимата сила, с писмено известие в 5 (пет) дневен срок уведомява другата страна за възобновяване на изпълнението на договора.

(3) Ако след изтичане на петдневния срок по ал. 2, страната, която е дала известието за спиране по ал. 1, не даде известие за възобновяване на изпълнението на договора, втората страна писмено с известие уведомява, че са налице основанията за възобновяване на изпълнението и иска от първата страна да даде известие за възобновяване на изпълнението, като определя и срок за това, който не може да е по-кратък от 5 (пет) дни.

(4) Ако и след изтичане на срока, определен в известието по ал. 3, страната, която е дала известието по ал. 1 не възобнови изпълнението на договора, изправната страна има право да прекрати договора и да получи неустойката за неизпълнение на договора.

Чл. 21. (1) Срокът за изпълнение на договора се удължава с времето, през което изпълнението е било невъзможно поради непреодолима сила, за наличието на която другата

страна е била надлежно уведомена и е приела съществуването ѝ, на база на представените документи и доказателства.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да направи необходимото, за да сведе до минимум срока на спиране на изпълнението и да го възобнови веднага щом обстоятелствата позволят това.

(3) Срокът за изпълнение се удължава с периода на забавянето на изпълнението на договора и се възстановява от получаването на уведомлението по чл. 20, ал. 2.

(4) За периода на спиране на изпълнението, плащанията по договора не се дължат.

Чл. 22. (1) Когато обстоятелствата от извънреден характер, които се определят като непреодолима сила, възпрепятстват по такъв начин изпълнението на задълженията по договора, че на практика водят до невъзможност за изпълнението на договора като цяло, страната, изпълнението на чиито задължения е възпрепятствано от непреодолимата сила, писмено, с известие уведомява насрещната страна за това обстоятелство.

(2) След получаване на известието по ал. 1, насрещната страна има право да прекрати договора.

XI. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 23. Настоящият договор се прекратява:

1. С пълното (навременно, точно и цяло) изпълнение на всички задължения на страните по договора;

2. С писмено споразумение между страните, с което се уреждат и последиците от прекратяването;

3. При настъпване на обективна невъзможност за изпълнение, за което обстоятелство страните си дължат надлежно уведомяване в 7 (седем) дневен срок от настъпване на обективната невъзможност, която следва да се докаже от страната, твърдяща, че такава невъзможност е налице;

4. Едностранно от изправната страна с 14 (четнадесет) дневно писмено предизвестие до другата страна при съществено виновно неизпълнение на задълженията ѝ по договора;

5. Едностранно от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ с 30 (тридесет) дневно писмено предизвестие, отправено до ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, без да се дължат обезщетения, пропуснати ползи и/или неустойки;

6. Едностранно от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, в случай че:

- ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ сключи трудов или друг договор за изпълнение на ръководни или контролни функции с лице, работещо по трудово или служебно правоотношение в УО на ОПАК, докато заема съответната длъжност в една година след напускането ѝ;

- ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ сключи договор за консултантски услуги с лице, работещо по трудово или служебно правоотношение в УО на ОПАК, докато заема съответната длъжност и една година след напускането ѝ;

- има установен конфликт на интереси съгласно по чл. 57 от регламент на Съвета № 966/2012 г. при изпълнение на контролна дейност от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ без изричното съгласие на УО на ОПАК.

7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да прекрати договора, ако в резултат на обстоятелства, възникнали след сключването му, не е в състояние да изпълни своите задължения. В този случай ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ дължи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ обезщетение за претърпените вреди от сключването на договора.

XII. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 24. Този договор не подлежи на изменение или допълнение, освен по изключение, в случаите по чл. 43, ал. 2 от Закона за обществените поръчки.

Чл. 25. (1) Всички съобщения и уведомления между страните, във връзка с изпълнението на настоящия договор, ще се извършват в писмена форма и ще са валидни, ако са подписани от упълномощените лица.

(2) За валидни адреси на приемане на съобщения и уведомления, свързани с настоящия договор се смятат:

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

Адрес: гр. София,
пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18
Факс: 987 6446

e-mail: mmihaylova@balance-m.bg

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

Адрес: Министерство на финансите
гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 102

e-mail: v.bozhilova@minfin.bg

(3) При промяна на данните по предходната алинея, съответната страна е длъжна да уведоми другата в 5 (пет) дневен срок от настъпване на промяната.

(4) За дата на съобщението/уведомлението се счита:

1. датата на предаването - при ръчно предаване на съобщението/уведомлението;
2. датата на пощенското клеймо на обратната разписка - при изпращане по пощата;
3. датата на приемането - при изпращане по факс;
4. датата на получаване – при изпращане по e-mail

Чл. 26. За неуредените в настоящия договор въпроси се прилагат разпоредбите на действащото българското законодателство.

Чл. 27. Възникналите спорове по приложението на настоящия договор се уреждат чрез преговори между страните, а при непостигане на съгласие спорът се отнася пред компетентния съд на територията на Република България по реда на Гражданския процесуален кодекс.

Настоящият договор се подписва в два еднакви екземпляра - по един за всяка от страните.

Приложения:

- Приложение № 1 - Техническо задание,
- Приложение № 2 - Техническа оферта;
- Приложение № 3 - Ценова оферта;
- Приложение № 4 - Образец на одитен доклад;
- Приложение № 5 – Задължение за осигуряване на информация и публичност.

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

Главен секретар на МФ:

.....
/Таня Георгиева/

Началник отдел ФС:

.....
/Галина Младенова/

**ИЗПЪЛНИТЕЛ:**

Управител:

.....
/Марияна Михайлова/



ТЕХНИЧЕСКО ЗАДАНИЕ

за

**публична покана за възлагане на обществена поръчка с предмет:
„Одит по проект с рег. № К10-40-7-8/19.10.2012 г. по ОПАК”**

I. ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА

Министерството на финансите е бенефициент по договор К10-40-7-8/22.08.2012 г., по проект „Изплащане на основни заплати и допълнителни възнаграждения и повишаване на мотивацията на служителите на управляващия орган (УО) на Оперативна програма „Административен капацитет“ (ОПАК) за ефективно изпълнение на дейностите по програмирането, координацията, управлението, мониторинга, плащанията, отчетността и информацията по изпълнението на ОПАК“ на Оперативна програма „Административен капацитет” 2007 г. - 2013 г., приоритетна ос IV „Техническа помощ”, подприоритет 4. 1. „Управление и изпълнение на ОПАК”, съфинансиран от ЕС чрез Европейския социален фонд.

Основната цел на проекта е да се осигурят необходимите условия за ефективното изпълнение на дейностите по програмирането, координацията, управлението, мониторинга, плащанията, отчетността, информацията и контрола по изпълнението на оперативната програма, пряко свързана с постигането на целта на подприоритет 4. 1. „Ефикасно и ефективно управление и изпълнение на ОПАК”. За специфични цели на проекта са определени повишаване на мотивацията на служителите от УО на ОПАК, посредством осигуряване на средства за основни заплати и допълнителни възнаграждения по приоритетна ос IV „Техническа помощ“ и осигуряване на качество и ефективност на работата в процеса на управлението и усвояването на средствата по Програмата, ведно с дейностите за засилване на административния капацитет за прилагане на ЕСФ в изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006.

Основните дейности по проекта, които се изпълняват са: осигуряване на основни заплати и допълнителни възнаграждения за служителите на УО на ОПАК, изпълняващи дейностите за ефективното и прозрачно програмиране, управление, изпълнение, наблюдение и публичност на ОПАК, управление на проекта и извършването на задължителен независим финансов одит. Във връзка с изпълнението на последната ще бъде проведена обществена поръчка.

Проектът е на обща стойност 3 130 751,70 лева /Три милиона сто и тридесет хиляди седемстотин петдесет и един лева и седемдесет стотинки/ съгласно сключения договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ К10-40-7-8/22.08.2012 г. и приключва в срок от 25 месеца /първоначално за 19 месеца с удължаване от 6 месеца от 19 октомври 2012 – 19 ноември 2014 г./, считано от датата на влизане на договора в сила.

II. ОБХВАТ НА ДЕЙНОСТТА НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Предметът на настоящата обществена поръчка е извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Изплащане на основни заплати и

допълнителни възнаграждения и повишаване на мотивацията на служителите на управляващия орган (УО) на Оперативна програма „Административен капацитет“ (ОПАК) за ефективно изпълнение на дейностите по програмирането, координацията, управлението, мониторинга, плащанията, отчетността и информацията по изпълнението на ОПАК“, на Оперативна програма „Административен капацитет“ 2007 г. - 2013 г., приоритетна ос IV „Техническа помощ“, подприоритет 4. 1. „Управление и изпълнение на ОПАК“, съфинансиран от ЕС чрез Европейския социален фонд в съответствие с националните и международни одиторски стандарти, спазване на нормативните документи, действащи за момента в Република България.

Одитите трябва да изразяват независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта, в съответствие с международните одиторски стандарти и да включват:

- Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение и отчитане на проекта от страна на бенефициента;
- Проследяване ефективното прилагане от страна на бенефициента на ръководството за разработване и изпълнение на проектите по ОПАК;
- Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейности и отчитане на разходи по проекта на оперативната програма.

Описание на услугата:

Одитът следва да установи:

- Дали разходите са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ;
- Дали разходите са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител /ЗОП, ПМС № 55/;
- Проверка дали всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 г. и ПМС № 231/2007 г.
- Първичните счетоводни документи /фактури, протоколи и др./ и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни;
- Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициента са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО;
- Проверка относно осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства на Възложителя, а именно: води ли се точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на проекта и дали бенефициентът е реализирал хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване, съставил ли е финансовите отчети в съответствие с изискванията;
- Дали разходите са извършени през периода, упоменат във финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на договора;
- Дали разходите са вписани в отчета на бенефициента;
- Дали разходите включват недопустими разходи, съгласно чл. 10 от ПМС № 231/20.09.2007 г.;
- Спазени ли са изискванията съгласно ЗФУКПС по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека;

- Одиторът е получил увереност, че разходите по проверявания проект не са обект на двойно финансиране – проверка за двойно финансиране.

- Дали всички дейности по проекта са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване.

III. МЯСТО И СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

В административната сграда на Министерство на финансите на адрес: гр. София, ул. „Г. С. Раковски” № 102, като някои от дейностите могат да се извършват в офиса на Изпълнителя, ако това е целесъобразно или се налага от спецификата на съответната дейност.

Срокът за изпълнение започва да тече от датата на сключване на договора и завършва с приемането от Възложителя на одиторския доклад в срок от 3 /три/ седмици след приключване на изпълнението на дейностите по проекта, но не по-късно от 11 ноември 2014 г.

IV. КРИТЕРИЙ ЗА ОЦЕНКА на офертите

Критерият за класиране на участниците по настоящата поръчка е „най-ниска цена“.

V. ОТЧИТАНЕ НА ИЗВЪРШЕНАТА РАБОТАТА И ПЛАЩАНЕ

Приемането на извършената работа се извършва чрез подписване на двустранен предавателно-приемателен протокол за предаването на изготвения одитен доклад. За Възложителя протоколът се подписва от ръководителя на проекта и счетоводителя на проекта, а за Изпълнителя – от одитора, извършил одита.

1. **ДОКЛАД** - Съдържанието на доклада трябва да е в обхвата съгласно утвърдения образец за одитен доклад от ОПАК /Приложение № 4 към проекто-договора/. Представя се в 2 /два/ оригинални екземпляра, на български език, на хартиен носител и в електронен вариант на CD, подписани от одитора. При изпълнението на услугата трябва да бъде изготвен одитен доклад, съдържащ одитно мнение относно цялостното изпълнение на проекта. Срокът му за изготвяне е не по-късно от 11 ноември 2014 г.;
2. **Фактура** – оригинал (във фактурата трябва да е указано, че „Разходът се извършва по проект с регистрационен номер K10-40-7-8/22.08.2012 г., изпълняван/финансиран по приоритетна ос IV “Техническа помощ” на Оперативна програма „Административен капацитет“).

Цена и плащания

Стойността на поръчката е 4 165 лв. без ДДС.

В ценовата оферта участниците посочат цена, която не следва да превишава максимално допустимата.

Възложителят ще извърши плащане към Изпълнителя не по-късно от 5 (пет) работни дни по банков път в лева след приемане на одитния доклад, удостоверено с одобрения протокол и оригинална фактура.

VI. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ УЧАСТНИЦИТЕ

Участникът трябва при изпълнение на ангажмента да прилага националното законодателство и международните одиторски стандарти.

Общи изисквания:

В обществената поръчка може да участва всяко физическо или юридическо лице, или обединения на такива лица, които отговарят на изискванията, регламентирани от Закона за обществените поръчки и обявени от Възложителя в документацията за участие в настоящата обществена поръчка, както и от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси с Възложителя или със служители на ръководна длъжност в неговата организация.

Финансови изисквания:

Възложителят не поставя изисквания към финансовото и икономическото състояние на участниците.

Технически изисквания. Доказателства за техническите възможности и квалификация:

Участникът трябва да има изпълнен минимум 1 (един) договор за услуги за извършване на одит на проекти по европейски програми, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата.

За доказване на поставеното от Възложителя изискване, към офертата следва да бъдат приложени следните документи:

- Списък на извършените услуги по одит на проекти, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите, заедно с доказателство за извършената услуга (което се предоставя под формата на удостоверение, издадено от получателя или от компетентен орган, или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за услугата);

Услугата, предмет на настоящата поръчка следва да бъде извършена при внедрена и действаща интегрирана система за управление на качеството съгласно ISO 9001:2008 или еквивалентни сертификати, издадени от органи установени в други държави членки, както и други доказателства за еквивалентни мерки за осигуряване на качеството.

За доказване на поставеното от Възложителя изискване, към офертата следва да бъде приложено копие на сертификата.

За изпълнението на одита Участникът трябва да осигури:

Експерт: Одитор – който е отговорен за цялостното изпълнение на одита и е в качеството на лице за контакт с Възложителя. Одиторът организира, координира и управлява работата на целия екип на Изпълнителя и носи отговорност за интегриране на работата, необходима за изпълнение на задълженията, определени в договора към документацията от настоящата обществена поръчка.

Квалификации и умения:

- Минимална завършена степен на образование – висше образование в областта на икономиката;
- Сертификат, издаден от Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), или ACCA (Association of Chartered Certified Accountants), или сертификат Certified Internal Auditor (CIA) и Certified Government Auditing Professional (CGAP), или други аналогични сертификати, издавани от други държави-членки на ЕС.

Професионален опит

- Минимум 5 години професионален опит в областта на финансов одит;

- Специфичен професионален опит - участие в поне един одиторски екип, който е извършвал одит на един или повече проекти, финансирани по оперативни програми и фондове на ЕС или финансирани по други международни финансови институции.

За доказване на квалификацията на експерта се представя автобиография.

При изпълнението на дейностите и постигането на резултатите, Изпълнителят е длъжен за целия срок на договора да изпълнява поръчката с предложения от него експерт, който е посочен в офертата за участие в обществената поръчка.

За всяка промяна на експерт, изпълнителят е длъжен да уведоми незабавно Възложителя, като новопредложеният експерт следва да притежава същите или по-високи професионална квалификация и опит, съгласно изискванията на Възложителя.

При изпълнение на дейностите по поръчката, участникът се задължава:

- Да опазват и да не разгласяват пред трети лица съдържанието на документацията, която е станала известна при изпълнението на тази поръчка, без писменото съгласие на Възложителя, с изключение на случаите, когато са задължени по закон за това;
- Да опазват и да не разгласяват пред трети лица съдържанието на данъчна и осигурителна информация, лични данни и друга защитена информация, която е станала известна при изпълнението на тази поръчка;
- Да опазват и да не разгласяват пред трети лица информация, която е станала известна при изпълнението на тази поръчка относно вътрешни правила и процедури, структура, начин на функциониране на Възложителя, комуникации, мрежи и информационни системи;
- Да спазват вътрешните правила за достъп до сградата и режим на работа на Възложителя.

Изпълнителят има за задача да осъществи изпълнението на предмета по поръчката в съответствие с вменените му задължения, посочени в договора към обществената поръчка.

Приложение № 2

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
УЛ. "Г. С. РАКОВСКИ" 102
ГР. СОФИЯ

ТЕХНИЧЕСКА ОФЕРТА

От „Баланс - М“ ЕООД
(наименование на участника)

със седалище и адрес на управление: гр. София 1124, ул. "Хан Омуртаг" № 8,
ЕИК съгласно чл. 23 от ЗТР 121435206,

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

Аз, долуподписаният Мариана Петрова Михайлова,
в качеството си на управител, на „Баланс - М“ ЕООД,
(представяващ) (наименование на участника)

участник в публична покана с предмет: „Одит по проект с рег. № К10-40-7-8/19.10.2012 г. по ОПАК“, декларирам, че съм запознат с предмета на поръчката, както и с обема на работата и предлагам да изпълним поръчката, съгласно изискванията на поканата за участие при следните условия:

1. Изпълнението на поръчката ще бъде осъществено съгласно всички изисквания на Техническото задание на Възложителя.
2. Съгласни сме срокът за изпълнение на дейностите по договора да е до 3 /три/ седмици след приключване на изпълнението на дейностите по проекта, но не по-късно от 11 ноември 2014 г.
3. Съгласни сме с клаузите от проекта на договора.

Настоящото предложение е валидно 60 (шестдесет) дни от крайния срок за подаване на офертите и ще остане обвързващо за нас, като може да бъде прието по всяко време преди изтичане на този срок.

Дата: 10.10.2014 г.

Подпис и печат:

Име и фамилия: д-р Мариана Михайлова,
Управител на „Баланс - М“ ЕООД

(представяващ по регистрация или упълномощено лице)



Европейски съюз



ОПАК Експерти в действие

ЕСФ

Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Приложение № 3

**ДО
МИНИСТЪРА НА ФИНАНСИТЕ –
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ГР. СОФИЯ, УЛ. “Г. С. РАКОВСКИ” 102**

ПРЕДЛАГАНА ЦЕНА

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Във връзка с участието ни в публична покана с предмет: „Одит по проект с рег. № **К10-40-7-8/19.10.2012** г. по **ОПАК**”

аз, долуподписаната Мариана Петрова Михайлова, в качеството си на управител (управител, представляващ), на „Баланс - М” ЕООД (изписва се наименованието на участника)

предлагаме да изпълним поръчката, съгласно всички изисквания на публичната покана при следните финансови условия:

Общата цена за изпълнение на поръчката е 822,69 лв. /осемстотин двадесет и два лева и шестдесет и девет стотинки/ без ДДС.

1. Декларирам, че цената на услугата включва всички разходи, свързани с изпълнението на поръчката.
2. Декларирам, че цените, посочени в ценовото предложение няма да бъдат повишавани при никакви условия, в случай че ни бъде възложена обществената поръчка.
3. Ние сме съгласни валидността на Нашето предложение да бъде 60 /шестдесет/ дни, считано от крайния срок за подаване на офертите и ще остане обвързващо за нас, като може да бъде прието по всяко време преди изтичане на този срок.

Дата: 10.10.2014 г.

Подпис и печат:



Име и фамилия: д-р Мариана Михайлова,
Управител на „Баланс - М” ЕООД

(представляващ по регистрация или упълномощено лице)



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Задължения на бенефициентите за осигуряване на информация и публичност

I. Обща информация

Съгласно Регламент на Комисията (ЕО) № 1828/2006 бенефициентите имат ясни задължения по отношение на изискванията за информация и публичност. Те следва да предоставят информация на широката общественост и да осигурят публичност на изпълняваните от тях проекти, като използват подходящи комуникационни средства. Затова още при подаване на проектните предложения кандидатите представят предвидените от тях дейности за оповестяване на финансовия принос на Европейския социален фонд (ЕСФ). Тази информация се включва в раздел „Предвидени дейности за информация и публичност” и е неразделна част от проектното предложение.

Неспазването на изискванията за информация и публичност на проектите ще бъде третирано като нередност и може да доведе до финансови корекции. Като общо правило, в случай, че предприетите от бенефициента действия за информация и публичност се сметнат за недостатъчни или неадекватни, УО незабавно ще информира за това бенефициента и ще поиска спешно да се предприемат необходимите корекции. По-нататъшното неспазване на тези задължения от страна на бенефициента може да доведе до прекратяване на плащанията.

Бенефициентите следва да информират широката общественост и всички участници в изпълнявания от тях проект за следното:

- че проектът се изпълнява по Оперативна програма „Административен капацитет”
- че проектът се съфинансира от ЕСФ.

По-конкретно, бенефициентите са отговорни за информирането на обществеността и участниците в проекта за предоставената безвъзмездна финансова помощ от Структурните фондове чрез:

- поставяне върху всички информационни и рекламни материали, свързани с проекта на
 1. флага на ЕС в съответствие с описаните по-долу графични стандарти (включени и в Анекс 1 към Регламент (ЕО) № 1828/2006 г. на Комисията) и думите Европейски съюз
 2. логото и слогана на ОПАК – „ОПАК. Експерти в действие”
 3. логото и слогана на ЕСФ – „Европейски социален фонд. Инвестиции в хората”
 4. евентуално логото и слогана на друг съфинансиращ фонд на ЕС (в случаите на кръстосано финансиране)
- включване във всички подходящи документи по проекта (например сертификати за участие и др.) на изречението: ***„Проектът се осъществява***

с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.”

- осигуряване на максимална публичност на съответните проекти в медиите
- включване на описание на извършените дейности за информация и публичност в докладите за напредъка по проектите, подавани до УО, и в окончателните доклади, както и прилагане на доказателствен материал за тези дейности (напр. снимки, статии, разработени брошури и др.).
- спазване на описаните по-долу технически изисквания за информация и публичност съгласно Регламентите на ЕС.

За малки рекламни материали е задължително само знамето на ЕС.

В случаите, когато стойността на проекта надвишава 500 000 евро и той е свързан с извършването на ремонтни и/или строителни дейности (в случаите на кръстосано финансиране), бенефициентите са задължени да поставят:

- информационно табло по време на изпълнението на проекта
- постоянна разяснителна табела, ясно видима и достатъчно голяма по размер, най-късно до шест месеца след приключване на операциите по проекта.

Върху табелата и табелите се посочват:

- вида и името на операцията/проекта
- емблемата на ЕС в съответствие с графичните стандарти и наименованието Европейски съюз
- логото и слогана на ЕСФ
- логото и слогана на ОПАК
- името на европейския фонд, по който се предоставя кръстосано финансиране, ако има такова.

Тези елементи следва да заемат минимум 25% от площта на табелата.

В случаите, когато дълготрайни материални активи са закупени по проект, финансиран от Оперативна програма „Административен капацитет” по правилата на Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР) е задължително върху тях да бъдат поставени стикери.

Оборудването следва да е маркирано на видно място. Препоръчителният размер на стикера е **9 на 5 см**. Негови задължителни елементи са логото и слогана на Европейския съюз, на Европейския социален фонд, на ОПАК, както и номера и наименованието на проекта, последвани от изречението: *„Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд”*.

При изработването на стикера е задължително да се спазват шрифтовете, размерите и цветовете, съгласно Регламент (ЕО) 1828/2006 на Комисията.

Примерно оформление на стикера:

 Европейски съюз	 ОПАК Експерти в действие	 ЕСФ Европейски социален фонд Инвестиции в хората
Проект № с наименование.....		
Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.		

II. Технически изисквания за информация и публичност

При изпълнението на всички действия за осигуряване на информация и публичност на техните проекти бенефициентите трябва да спазват следните технически изисквания:

Основни правила за създаването на флага и определяне на стандартизирани цветове:

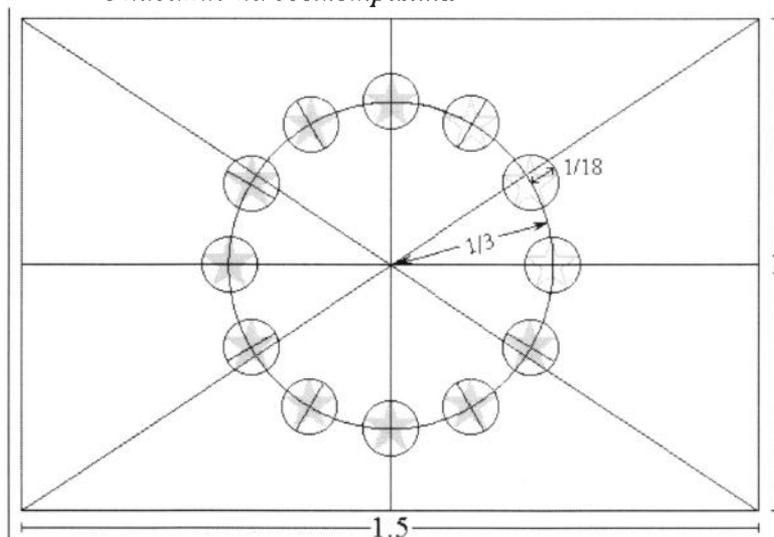
Описание на символиката

На небесносин фон дванадесет златни звезди с пет върха, които образуват кръг, изобразяващ съюза на народите на Европа. Броят на звездите е постоянен, като дванадесет е символ на съвършенството и единството.

Описание на хералдиката

На небесносин фон кръг от дванадесет златни звезди, чиито върхове не се допират.

Описание на геометрията



Флагът е син на цвят и има формата на правоъгълник с крило един път и половина височината на флага. Дванадесетте златни звезди са правилно разпределени по невидима окръжност, чийто център е в точката на пресичане на диагоналите на правоъгълника. Радиусът на кръга е равен на една трета от височината на флага. Всяка

от петолъчните звезди е построена в невидим кръг, чийто радиус е равен на една осемнадесета от височината на флага. Всички звезди са разположени вертикално, т.е. един от лъчите сочи нагоре и два от лъчите се опират на невидима линия под прав ъгъл на вертикалната линия. Звездите се разполагат като цифри по часовников циферблат. Техният брой е непроменлив.

Регламентирани цветове

Цветовете на емблемата са следните:

- PANTONE REFLEX BLUE за повърхността на флага
- PANTONE YELLOW за звездите.

Възпроизвеждане по четирицветната технология

При четирицветна печатна технология двата стандартизирани цвята трябва да се възпроизведат с използването на четирите цвята от четирицветната технология:

- PANTONE YELLOW се получава, като се използва 100% „Process Yellow”
- PANTONE REFLEX BLUE се получава при смесването на 100% „Process Cyan” и 80 % „Process Magenta”.

Интернет

В Интернет палитрата PANTONE REFLEX BLUE съответства на цвета RGB:0/0/153 (шестдесетично: 000099), а PANTONE YELLOW – на цвета RGB:255/204/0 (шестдесетично: FFCC00).

Възпроизвеждане по монохромна технология

С черно: очертава се очертае повърхността на правоъгълника с черна линия и се включват звездите, също в черно на бял фон.

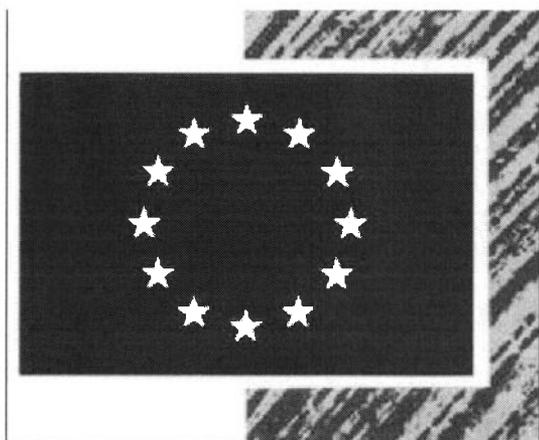


Със синьо (Reflex Blue): този цвят се използва 100% за фон, а звездите остават като бял негатив.



Възпроизвеждане на цветен фон

Когато е невъзможно да се избегне цветният фон, правоъгълникът се очертава с бяла линия с дебелина, равна на една двадесет и пета част от височината на правоъгълника.



Тези флагове могат да бъдат свалени за употреба във формат .eps и .jpg на Интернет адрес:

http://europa.eu/abc/symbols/emblem/download_bg.htm

Те са достъпни и на уеб сайта на ОПАК www.opac.government.bg

Флагът на ЕС трябва да бъде разположен на същото ниво като националния флаг, когато се използва такъв. Препоръчително е отпечатване на бял фон.

б) Лого и слоган на ЕСФ

Образът на ЕСФ се представя чрез следните лого и слоган:



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Използва се следното лого на английски език:



Името на Европейския социален фонд винаги се изписва изцяло.

Възпроизвеждане на черно-бял фон:



Възпроизвеждане на син фон:





в) Лого и слоган на ОПАК

Оперативна програма „Административен капацитет” се представя чрез следните лого и слоган на български език:



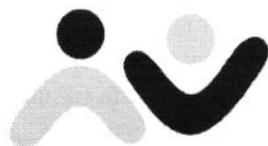
ОПАК. Експерти в действие

Използва се следното лого на английски език:



OPAC. Experts in action

Възпроизвеждане на черно-бял фон:



ОПАК. Експерти в действие



OPAC. Experts in action

Възпроизвеждане на син фон:



Логото и слоганът на ЕСФ и ОПАК се придружават от следната информация:

„Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.”

Логото и слоганът на ЕСФ и ОПАК могат да бъдат свапени от веб сайта на ОПАК www.opac.government.bg

При организирането на събития, при интервюта или всякакъв друг вид публични прояви, свързани с реализирания проект, организаторите трябва изрично да оповестяват, че проектът се финансира от Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.”

III. Отчитане на мерките за информация и публичност

При отчитане на резултатите от проекта бенефициентите са задължени да предоставят на УО на ОПАК (като част от междинния и окончателен технически доклад за проекта) доказателствен материал за предприетите от тях мерки за информация и публичност при спазване на горните изисквания. Това могат да бъдат снимки, копия на статии, линкове към веб сайтове, екземпляри от произведени и разпространени информационни материали (брошури, листовки, плакати и др.), видео материали и друг подходящ доказателствен материал.

До

.....

ДОКЛАД ЗА ОДИТ №

Номер на договора по ОПАК:	
Наименование на проекта:	
Наименование на Бенефициента:	
Период, обхванат от одита	

(пълно наименование на одитора или одиторска фирма), като одитор, със седалище (пълен адрес на одитора), представлявана за този доклад за одит от (трите имена и длъжност на представителя на одиторската фирма) с настоящия доклад за одит удостоверявам, че:

съм извършил одит на разходите декларирани във финансовия/те отчет/и за дейността на (пълно наименование на бенефициента), като Бенефициент по изпълнение на **договор с №** за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма: „Административен капацитет”, **проект „.....”**.

Потвърждавам, че съм осъществил одита в съответствие с установените и общоприетите одитни стандарти, спазвайки етичните правила и съответните разпоредби на посочения по-горе договор и неговите приложения.

След проверка на финансовия/те отчет/и за дейността на бенефициента по проекта, както и на необходимата придружаваща документация и счетоводни данни, получих разумна увереност ⁽¹⁾, че базирайки се на одита: сумата на общите допустими разходи в размер на(цифром),(словом), от финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор, е съвместима със следните условия:

1. Разходите са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ
2. Разходите са извършени в съответствие с европейското и националното

¹ Разумна увереност означава висока степен на сигурност, че информацията е вярна и точна.

законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител (ЗОП, ПМС № 55)

3. Всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 и ПМС № 231/2007 г.

4. Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни

5. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО

6. Разходите са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система

7. Разходите са извършени през периода, упоменат във финансовия/те отчет/и, за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор

8. Разходите са вписани в отчета на бенефициента (и в отчетите на партньорите в случай на финансов принос в полза на бенефициента от страна на партньорите)

9. Проверка на приходи от дейността

10. Разходите не включват недопустими разходи съгласно чл.10 от ПМС 231/20.09.2007 г.

11. Спазени са мерките за информация и публичност

12. Спазени са изискванията съгласно ЗФУКПС по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека

13. 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.

Прилагам следната справка за разходи, които не са одобрени с този доклад:

Описание	Сума в лева	Причини за липса на одобрение на разход

Изводи относно извършения одит

Препоръки

Дата на издаване на доклад за одит:

Място на издаване на доклад за одит:

Представител на одитора:

(трите имена и подпис)

Печат на одитора: