

Заличена информация на основание чл.22б, ал.3 от ЗОП във връзка с чл.23 от ЗЗЛД.

Утвърждавам:.....

Кмет: инж. Даниел Димитров Панов

Дата:..... 13.04.2016г.

ПРОТОКОЛ № 2

Днес, 12.04.2016 г. в 14:00 ч. в стая № 306 в сградата на Община Велико Търново, комисията от длъжностни лица по чл. 101г, ал.1 от ЗОП, назначена със Заповед № РД 22-206/18.01.2016 г. на Кмета на Община Велико Търново, със задача: да получи, разгледа и оцени офертите, изготвени в отговор на публична покана на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, продължи работата по изпълнение на заповедта във връзка с обществена поръчка с предмет „Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие” по Програма БГ08.”, по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г., ID:9049679.

КОМИСИЯ в състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ: Нелина Църва – Директор Дирекция „Култура и Туризъм“ в Община Велико Търново

И ЧЛЕНОВЕ:

1. Явор Иванов - Старши експерт в отдел ОП в Община Велико Търново;
2. Йорданка Антонова – Старши експерт в Дирекция ОР в Община Велико Търново;
3. Светозара Стефанова - Главен експерт в отдел „Бюджет” в Община В. Търново;
4. Надя Петрова – Директор Дирекция „ОСОП“ в Община Велико Търново;

РЕЗЕРВЕН ПРЕДСЕДАТЕЛ: Надя Петрова – Директор Дирекция „ОСОП“ в Община Велико Търново;

РЕЗЕРВНИ ЧЛЕНОВЕ:

1. Олга Петърчева - Началник на отдел „Правно осигуряване”, дирекция „Правна” в Община В. Търново;
2. Даниела Владимирова – Главен юрисконсулт в отдел „Правно осигуряване”, дирекция „Правна” в Община Велико Търново;
3. Мариана Варнева – Старши юрисконсулт в отдел „Правно осигуряване”, дирекция „Правна” в Община Велико Търново;
4. Русанка Александрова – Главен юрисконсулт в отдел „Правно осигуряване”, дирекция „Правна” в Община Велико Търново;
5. Николина Христова – Старши експерт в отдел ОП в Община Велико Търново;
6. Даниела Данчева - Началник на отдел „Бюджет” в Община Велико Търново;
7. Кристина Димитрова – Технически сътрудник отдел АТО в Община Велико Търново
8. Илиана Христова – Пушкарлова – Старши експерт Дирекция ОР В Община Велико Търново;
9. Мариела Цонева – Директор Дирекция ОР в Община Велико Търново;
10. Александър Колев – Младши експерт отдел „ОП“ в Община Велико Търново;

Комисията продължи своята работа в основния си състав.

Комисията направи проверка за спазване на срока, даден в протокол от дата 29.01.2016 г. за отстраняване на констатирани несъответствия и липсващи документи и установи следното:

В писмото до участника с констатацията относно некоректно попълнен документ комисията е изискала да представи, Декларация образец №2, по чл. 3, т. 8, чл. 4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици.

В отговор на писмо до участника в процедурата с наш изх. № 5300-1772/21.03.2016 г. с констатацията на комисията относно несъответствие, в срок е постъпил отговора на участника „Ейч Ди Одит“ ЕООД, гр. Варна

Комисията пристъпи към отваряне и разглеждане на допълнително представените документи, изискани от участника, и проверка на съответствието на документите с изискванията, поставени от възложителя.

I. Отговор с вх. № 5300 – 1807/22.03.2016г. на „Ейч Ди Одит“ ЕООД, с адрес: гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов” № 12, вх.11 ет.2, ап.5, тел:0888247035, 052753670, e-mail: office@hdaudit.com съдържа:

1. Декларация образец №2, по чл. 3, т. 8, чл. 4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици, коректно попълнена.

С допълнително представения документ участникът е представил изискваната декларация по образец №2, с което е изпълнил първоначално поставените от Възложителя условия и отговаря на минималните изисквания, посочени в публичната покана.

Резултати от разглеждането и оценката на офертите: Комисията получи, разгледа и оцени офертите, изготвени в отговор на публична покана по реда на тяхното постъпване:

I. Оферта с вх. № 5300-673/28.01.2016г. от 10:03 часа на „Одит Адвайзерс” ООД, с адрес: гр. София, район „Триадица“, жк. „Бокар“, бул. „България” № 21, тел: 029474011, факс: 029474027, e-mail: office@audit-advisers.com

II. Оферта с вх. № 5300-674/28.01.2016г. от 10:06 часа на „Баланс-М” ЕООД, с адрес: гр. София 1000, пл. „Райчо Даскалов” №1, вх.Б, ет.2, ап.18, Лице за контакт: Мариана Михайлова, тел.: 02/9875522; 02/9875533, факс: 02/ 98764 46, e-mail: mmihaylova@balance-m.bg

III. Оферта с вх. № 5300-682/28.01.2016 г. от 10:44 часа на „АНЕД КОНСУЛТ” ЕООД, с адрес : гр. София 1784, жк „Младост 1“, бл.51А, ет.4, ап.24, тел: 0879034865, e-mail: aned_osk@dir.bg

IV. Оферта с вх. № 5300-683/28.01.2016 г. от 10:47 часа на „Глобъл Одит Сървисез” ООД, с адрес : гр. София 1407, ул. „Златен рог” № 12, ет.3, офис 1, тел: 029506400, факс:029506402, e-mail: office@globalauditservices.com

V . Оферта с вх. № 5300-684/28.01.2016 г. от 10:49 часа на „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД , с адрес: гр. Варна 9000, бул. „Осми приморски полк“ № 122, вх. Б, ап.80, тел:052991214; 052991122; 0893397476, факс: 052721540, e-mail: fok2002@abv.bg

VI . Оферта с вх. № 5300-686/28.01.2016 г. от 10:52 часа на „Алба – X – Албена Николова“ ЕТ , с адрес: гр. София 1000, ул. „Одрин“ № 103, ет.6, тел:0888769198 , e-mail: albnikolova@gmail.com

VII . Оферта с вх. № 5300-708/28.01.2016 г. от 15:11 часа на „Ейч Ди Одит“ ЕООД , с адрес: гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов“ № 12, вх.11 ет.2, ап.5 , тел:0888247035, 052753670 , e-mail: office@hdaudit.com

КРИТЕРИИ И МЕТОДИКА ЗА КОМПЛЕКСНА ОЦЕНКА НА ОФЕРТИТЕ

1. ОЦЕНЯВАНЕ НА ОФЕРТИТЕ.

До оценяване се допускат само предложенията, които съответстват на законовите изисквания и Документацията за участие на Възложителя. Оценяването се извършва на базата на критерии „икономически най – изгодна оферта”, при посочените по-долу показатели.

С настоящата методика се определя реда, критерия за оценка, показателите и тяхната тежест при оценка на офертите на участниците.

Участникът с най-висока комплексна оценка „КО” се класира на първо място. Класирането на офертите се извършва в зависимост от комплексната оценка на участника по методиката, която се формира като сбор от получените точки по отделните показатели за оценка.

2. МЕТОДИКА ЗА ИКОНОМИЧЕСКИ НАЙ-ИЗГОДНА ОФЕРТА, ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА КОМПЛЕКСНА ОЦЕНКА И ТЯХНАТА ОТНОСИТЕЛНА ТЕЖЕСТ

Оценката по всеки показател се формира по формулите по-долу. Резултатът представлява получените от участника точки за показателя. Сборът от точките по всички показатели е комплексна оценка „КО”, на базата на която се получава класирането на отделните участници. Участникът събрал най-много точки се класира на първо място, като по низходящ ред се класират всички останали участници.

Формула за определяне на комплексна оценка ”КО”

$КО = Ц + Т$, където:

КО – Комплексна оценка

Ц – **Ценови критерий** - максимален брой точки 60 т.

Оценката по показател за предлаганата цена от Участника се формира по формулата:

$$Ц = 100 \times \frac{Ц \min}{Цп} \times 60 \% = \dots\dots\dots т.,$$

Където: **Ц min** -е най- ниската предложена цена
Цп – е цената, предложено от п-тия участник

Относителната тежест на показателя е 60 %.

Т - Техническа оценка , включваща следните два подпоказателя

О – Обосновка на участника – отнася се до необходимите дейности за изпълнение на обществената поръчка и ключовите моменти при изпълнението:

Оценка 50 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа конкретно адаптирано описание на всички дейности и процедури на самия одиторски екип съгласно и спрямо спецификата на Програма БГ 08 и проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие” по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г.

О max = 50 т.

Оценка 25 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа описание на конкретните дейности и процедури на самия одиторски екип, което е общо и бланкетно, без да е отчетена спецификата на съответната програма и конкретния проект.

„Общо и бланкетно“ – следва да се разбира преповтаряне, дори и не буквално, на техническите изисквания на Възложителя и/или общоприети методи, способности и принципи, без същите да съдържат демонстрирано от участника разбиране на задачите.

О min = 25 т.

К – Концепция за изпълнение на ангажимента – отнася се до предлаганите видове комбинации от процедури от одиторски тип като време и подход на изпълнение:

Оценка 50 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа конкретно описание на видовете тестове, които ще бъдат извършени по време на изпълнение на ангажимента - на ниво междинна и/или окончателна проверка. Тези тестове следва да бъдат логически обвързани с предмета, обема и сложността на ангажимента по проекта и спецификата на дейностите и разходите по него.

К max = 50 т.

Оценка 25 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа описание на видовете тестове, които ще бъдат извършени по време на изпълнение на ангажимента, но без да е посочено разграничение за кое ниво на проверка се отнасят - на ниво междинна и/или окончателна проверка. Тестовите които участникът е описал не са логически обвързани с предмета, обема и сложността на ангажимента и спецификата на дейностите и разходите.

К min = 25 т.

Относителната тежест на показателя Т е 40 %.

Общата оценка на показател Т се изчислява както следва:

$$T = (O+K)*40\%$$

Оценките по отделните показатели се представят в числово изражение с точност до **втория знак** след десетичната запетая. Максималната комплексна оценка, която може да получи една оферта е 100 (сто) точки;

Забележка: Оферти, в които оценяваните показатели имат еднакви стойности, получават равен брой точки по съответния показател.

В случай че комплексните оценки на две или повече оферти са равни, за икономически най-изгодна се приема тази оферта, в която се предлага най-ниска цена. При

условие че и цените са еднакви се сравняват оценките по показателя с най-висока относителна тежест и се избира офертата с по-благоприятна стойност по този показател.

Комисията провежда публично жребий за определяне на изпълнител между класираните на първо място оферти, ако поръчката се възлага по критерий икономически най-изгодна оферта, но тази оферта не може да се определи по реда на чл. 71, ал.4 от ЗОП.

По подпоказател Т - Техническа оценка , включваща следните два подпоказателя
О – Обосновка на участника – отнася се до необходимите дейности за изпълнение на обществената поръчка и ключовите моменти при изпълнението и
К – Концепция за изпълнение на ангажимента – отнася се до предлаганите видове комбинации от процедури от одиторски тип като време и подход на изпълнение;

I. Участникът „Одит Адвайзерс“ ООД, е посочил в техническото си предложение в етап „Обосновка на участника“, действащите одитни стандарти посочил е че ще изпълни поръчката в съответствие с действащото българско законодателство и в съответствие с международните и приложимите одитни стандарти. Записано е, че ще прилагат международни одиторски стандарти, че при извършването на текущия и окончателния одит на проекта ще се спазват основни принципи, като независимост, професионална компетентност, конфиденциалност, професионално поведение и други. Посочил е приложими указания на СОСОФ, приложими директиви и регламенти. Участникът е посочил поле „Основни изменения в ЗОП, влияещи на жизнения цикъл на проекта“, където е описано че измененията в ЗОП се приемат в изпълнение на Концепцията за промени в законодателството по обществените поръчки, приета от правителството през януари 2011г. по повод препоръките от доклада на Европейската комисия от юли 2010г. По-надолу в същия раздел е развита теза за промените в ЗОП и частично описание на праговете по чл.14 от ЗОП. Посочено е, че ще се извърши планиране на ангажимента по етапи, които са описани общо и бланкетно, като не е описана спецификата на Програма БГ 08, преповторени са способности и принципи, които не демонстрират от участника разбиране на задачите по предмета на публичната покана и в частност на Програма БГ 08; Записано е, на стр.22 от Техническото предложение, че подходът който ще се използва при изпълнението на прегледа включва: „Преглед на наличната документация за системата; Преглед на наличните споразумения за поддръжка с външни лица; Провеждане на интервюта с избраните служители във функциониращите бизнес единици с цел определяне на знанията за системата и нивото на способностите им; Провеждане на интервюта с избрани служители с цел определяне на изискванията за техническа помощ/хелп деск; Провеждане на интервюта с избрани служители с цел определяне на изискванията за поддържащата база подпомагаща ръководството на бизнеса и стратегията за разрастване; Изготвяне на профил на изискванията и длъжностни характеристики“ и др. от което е видно, че участника е развил обосновката си неприложимо към предмета на проекта и спецификата на Програма БГ08, от което не се добива представа за разбиране от участника на задачите приложими към Проект „Културното наследство на Град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“, финансиран по Програма БГ 08 по ФМ на ЕИП 2009-2014г. Поради това комисията единодушно оценява участника с 25 т. по под показател „О-Обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

По под показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, участникът е посочил кой е водещия одитор, посочено е, че подхода за извършване на ангажимента е основан на методология разработена на база дългогодишен опит, която е в съответствие с техническото и финансовото законодателство, професионален етичен кодекс, съответствие с Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ заедно с приложенията към него, както и другото приложимо национално и европейско законодателство. Посочено е че така развитата методология на работа позволява *„обосновано да се оптимизират разходите на времеви, парични и професионално-административни ресурси в хода на*

реализация на одита и осигурява на възложителя: - *Одит при спазване на Международните одиторски стандарти, закон за независим финансов одит и принципите за етичност, компетентност, независимост и конфиденциалност*“ и други. На страница 24 от Техническото предложение по образец №3 на участника е записано „*Ние от „Одит Адвайзерс“ ООД при възлагане на поръчката ще осъществим одит на проект: BG051PO001-3.3.07-0001 „Ученически практики“, финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, като изразим независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнението на проекта в съответствие с приложимите норми и международните одиторски стандарти.*“ В концепцията за изпълнение на ангажимента, преобладават текстове касаещи други проекти, като например записаното на стр.25 „*При изпълнението на ангажимента ние ще извършим проследяване на ефективното прилагане от страна на Възложителя на правилата, разписани от органите отговорни за управление, наблюдение и контрол на ОП РЧР*“, като по-надолу е записано „*„Одит Адвайзерс“ ООД, разчита на одобрението на процедури за проверка на проекти финансирани от Световна банка, спазвайки утвърдената методология за управление изпълнението на договори за одит на проекти от Банката*“. Видно от гореизложеното, участникът в частта си от техническото предложение по показател К-Концепция за изпълнение на ангажимента, е описал дейности които са приложими при извършването на одит, но не са логически обвързани с предмета, обема, сложността на ангажимента и спецификата на дейностите и разходите, като също така не се отнасят до Програма БГ 08 „Културно наследство и съвременни изкуства“, поради което комисията единодушно оценява участника със 25 т. по под показател „К - Концепция за изпълнение на ангажимента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

II. Участникът „**Баланс-М**“ ЕООД, в техническото си предложение в етап „Обосновка на участника“ е разписал кратко резюме на Проекта, с какво ще допринесе консервирането на обекта и социализирането му , разбирането на участника относно основните ключови моменти както и съгласно спецификата в рамките на Проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“, са посочени дейностите които ще се изпълнят в рамките на проекта относно неговото осъществяване(реализиране). Участникът е посочил в техническото си предложение по показателя О-Обосновка на участника, разпределение на екипа одитори като подробно е описано, че участникът ще извърши цялостна проверка на документацията и проверки на място удостоверяващи изпълнението на дейностите и финансовата документация по Проекта на Община Велико Търново по Програма БГ08. Посочено е че участникът ще представи на Възложителя определените в договора междинни доклади(текущ одит) към всички искания за възстановяване на средства и окончателен доклад (окончателен одит) към окончателното искане за възстановяване на средствата по проекта, както и доклад за нередности при констатиране на нередности и неспазване на правилата за изразходване на средства по Програма БГ08. Участникът е разписал, задачите на одитния екип, като на стр.6 е записано като задача №1 „*Текущ одит*“ за проекта ще бъдат извършени следните одиторски проверки: 1) *Оценка за законосъобразността на процедурите за възлагане на общ. поръчки, сключените договори и доп. Споразумения към тях(ако има такива).* В изпълнението на т.1 е посочено ще се извърши последващ контрол на всички процедури, свързани с възлагането на дейностите по проекта, по реда на Закона за обществените поръчки и др. приложими нормативни актове. Ще се извърши оценка на законосъобразността, като ще се вземе предвид приложимо законодателство както и всички указания, наръчници и насоки по Програма БГ 08. Разписано е че Проверката ще се извърши, съгласно зададен от Възложителя контролен лист за последващ контрол на процедура за възлагане на обществени поръчки. Разписано е също че към текущия одит ще се извърши и Проверка на осчетоводяването на разходите, включени във всяко искане за средства в счетоводната система на Община Велико Търново, като са посочени конкретни подходи при изпълнението на дейността. В задача №2 „Окончателен одит“ за проекта е

записано че ще се извършат дейности като: „Дали дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление; Дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство; Дали всички деклариран разходи са действително извършени/платени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС и националното законодателство и дали дейностите (строителство, доставки, услуги) са действително изпълнени; Дали първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни, т.е. не са дописвани, поправяни, подменяни; Дали община Велико Търново е извършила 100 % проверка на първо ниво – верификация на разходите от изпълнители, проверки на място; Дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека; 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; Докладваните нередности; Дали слабостите, констатирани при извършени одити са адресирани по подходящ начин; Дали исканията за средства, подадени от община Велико Търново са точни, пълни и са във формат, изискван от ПО ; Дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред; Счетоводните системи и осчетоводяванията; Отсъствието на двойно финансиране; Мерките за информация и публичност“, като за всеки един конкретен етап е разписан конкретен подход и всички дейности и процедури които одиторския екип ще изпълнява за извършването на окончателния одит. На стр.13 в т.4.1.4. „Разбиране на приложимата нормативна рамка“, участникът е посочил че при изпълнението на услугата Одиторът и неговия екип ще съблюдават спазването на изискванията на приложимата за този ангажимент нормативна рамка, като са изброени приложимите международен одиторски стандарт, Етичен кодекс на професионалните счетоводители и други. Разписано е, че Одиторът и неговия екип от експерти ще съблюдават спазването на изискванията и на свързаните с нея нормативни актове и документи на Българското законодателство и Законодателството на европейския съюз, като са посочени по конкретно: „Закон за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане; Закон за независим финансов одит; Закон за счетоводството; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Регламент за изпълнение на Финансовия механизъм на Европейското Икономическо пространство 2009-2014г.; Система за управление и контрол на изпълнението ФМ на ЕИП и на НФМ 2009-2014; Стратегия за управление на риска по отношение на Фм на ЕИП и на НФМ 2009-2014; Ромско включване в ЕИП и Норвежкото финансиране; Договора за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г. между Община Велико Търново и Министерство на Културата и други , от което става ясно, че участникът се е запознал с приложимите закони и подзаконови нормативни актове, касаещи Програма БГ 08“ Културно наследство и съвременни изкуства“ и в частност Проектът в който Община Велико Търново е бенефициент. Участникът подробно е разписал в техническото си предложение по горепосочения под показател, по етапи конкретния подход на всеки един етап от поемаше на ангажимента за извършване на одит , извършването на одиторска проверка за изпълнението на дейностите и отчитане на разходите до Приключване на одиторската проверка за изпълнението на дейностите и отчитане на резултатите за изпълнението на проекта. Разписани са възможни рискове които биха могли да възникнат и конкретно относими към Програма БГ08, като е представено план за управление на риска с анализирани рискове и методите им за минимизиране и/или предотвратяване; От гореизложеното става видно, че участникът по този под показател е разработил техническото си предложение конкретно по спецификата на Програма БГ 08 и в съответствие с техническата спецификация. Участникът е дал конкретно описание на всички дейности които ще изпълнява по време на извършването на одита, като всички дейности е записано че ще се изпълняват в съответствие със спецификата на Програма БГ 08 и приложимите закони и подзаконови нормативни актове. На база изложената в техническото предложение информация, комисията единодушно реши да оцени участника

с 50 т. по под показател „О-Обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

По показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, участникът е посочил, че *„дейностите, които ще изпълни регистрирания одитор са изцяло съобразени със спецификата на Проекта и включват дейности при изпълнението на ангажимент текущ одит и дейности при изпълнение на ангажимент окончателен одит, които от своя страна включват поддейности – одит на процедурите по ЗОП; Одит по етапи на завършване; одит на изпълнението. За по голяма яснота и структуриране на индикативната ни работна програма посочените по-горе дейности са представени в отделни етапи за изпълнението на ангажимента за одит.“* Посочено е, че дейностите са обособени на няколко етапа, като първи етап е „Планиране и приемане на ангажимент за одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по изпълнението на Проекта от Община Велико Търново; втори етап е посочен като извършване на одиторска проверка за изпълнението на дейностите и отчитане на разходите за изпълнението на проекта от Община Велико Търново и трети етап Приключване на одиторската проверка за изпълнението на дейностите и отчитане на разходите за изпълнението на проекта. Записано е, че детайлизирането на дейностите в посочените направления и обвързването им с отделните етапи на изпълнение на одитния ангажимент има за цел регистрирания одитор да се увери, че са спазени, съответно не са спазени изискванията на приложимото законодателство и изискванията на регламентите на ЕС. Участникът е разписал, че Одиторът ще включи по време на текущия одит изпълнението на процедури с разширен обхват, отговарящ на изискванията на окончателен одит, като текуща проверка на мерките за информация и публичност, за установяване и докладване на нередности и др. с оглед своевременното докладване на установени проблеми и даване на възможност Общ.В.Търново да предприеме навременни действия на база направените констатации; разписано е, че ще се извършат множество дейности, тестове и проверки като провеждане на среща с Възложителя и по-конкретно определените служители за управление на проекта, проучване на условията на ДБФП и приложенията към него допълнителни споразумения и др; Тестове на информационната система на Бенефициента и свързаните счетоводни регистри, поддържана информация, процес на финансово отчитане и др. Проверка на законосъобразността на проведените обществени поръчки и сключените договори и др. Посочено е, че ще се извършват проверки на място (фактическа проверка) за проверка на документацията и конкретни резултати от изпълнението на дейностите. Ще бъдат проверени мерките за информация и публичност, дали са изпълнени в съответствие с изискванията на Програма БГ 08 и Наръчника за дизайн и комуникация, дали върху материалите се съдържат задължителни изискваните визуализации и текстове и др. Разписано е какви ще бъдат минималните излъчвани документи по време на изпълнението на ангажимента както и минималното съдържание на междинен одитен доклад и, че всеки междинен доклад ще съдържа извършени дейности, констатации и евентуални препоръки. Разписано е че междинните доклади ще се предават в 2 екземпляра на хартиен носител и 1 екземпляр на електронен носител до Възложителя. Участникът е посочил, че окончателния одиторски доклад за цялостното изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта е съобразен по съдържание с Международните одиторски стандарти и е изчерпателен за целия проверен период за проекта, като в него ще бъдат представени всички дейности от Бенефициента по проекта. Разписано е че: *„Форматът на окончателния одиторски доклад ще бъде изцяло съобразен и с приложимото законодателство. При необходимост съдържанието на окончателния одиторски доклад ще бъде допълвано с елементи, съотносими към дейностите изпълнявани по проекта като ще съдържа най малко информацията изисквана в документацията по обществената поръчка.“* Участникът е посочил, че към всички междинни и окончателни искания за плащане на Бенефициента ще бъдат окомплектовани от копия на контролни листове заверени от одитора и отчет за отработеното време. Подробно са разписани реда за

архивиране на документите по проекта; В точка 4.2.2.2. „Предложение за разпределението на задачите и отговорностите между експертите във връзка с изпълнението на одитните дейности, като е записано че „Одиторът ще извършва два основни вида проверки на разходите след представянето на междинните отчети по проект(съдържащи изчерпателна финансова и техническа информация, достатъчна за извършването на пълната административна проверка на всички документи), а именно: - пълна проверка на всички документи представени от съответния бенефициент съставлява и междинните отчети;- проверки на място – пълен преглед на документи и проверки на реалното изпълнение на дейностите към даден отчетен период; - Всички проверки се документират в контролни листове. Проверката включва: - проверка на проведените обществени поръчки; - проверка на сключените договори и тяхното последващо изпълнение и др. Участникът е направил конкретна организация и разпределение на работата между отделните експерти в екипа по отделните видове дейности изразена в табличен вид. От гореизложеното става ясно, че участникът е посочил конкретно описание на видовете тестове, като например тестове за двойно финансиране, тестове на инф. Система на Възложителя, тестове на счетоводна система и др. , които ще извърши по време на изпълнение на ангажмента на ниво междинна и окончателна проверка. Посочени са тестове които са логически обвързани с предмета на поръчката, обема и сложността и и спецификата на дейностите и разходите по него Предвид изложената в техническото предложение информация, комисията единодушно оценява с 50 т. по под показател „К - Концепция за изпълнение на ангажмента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

III. Участникът „АНЕД КОНСУЛТ” ЕООД, в техническото си предложение в етап „Обосновка на участника“ е записал: „ При осъществяване на одита по проекта ще бъдат спазвани правилата по Програма БГ 08, изискванията по договора за безвъзмездна финансова помощ, сключен между Община Велико Търново и Министерство на Културата“, като е изброено: „- указанията и изискванията на Възложителя, когато те не противоречат на императивните правни норми, клаузите на този договор, на Договора за безвъзмездна финансова помощ, сключен между Министерство на Културата и Община Велико Търново, на ФМ на ЕИП 2009-2014 и съпътстващите документи във връзка с нейното изпълнение или са технически неосъществими;“ – като по-надолу се продължава с изброяването на текстове които са копирани и взимствани от проекта на договор за публичната покана, състоящо се в преповтаряне на технически изисквания, способности и принципи, които са най общо представени без това да демонстрира разбиране на задачите от участника. Не е представено конкретно адаптирано описание на дейностите и процедурите на одиторския екип съгласно и спрямо спецификата на Програма БГ 08 и Проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ по ДБФП 24-10M1-44/23.04.2015г., а те са само изброени.Предвид гореизложената информация, комисията единодушно оценява участника с 25 т. по под показател „О-Обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

По под показател „К-Концепция за изпълнението на ангажмента“, участникът е посочил, че „Одитът по проекта ще бъде извършен добросъвестно, професионално и в срок съгласно техническата спецификация и в съответствие с одитните стандарти. Одитът ще изразява независимо одиторско мнение за изпълнение на проекта и дейностите по него и ще бъде изготвен в съответствие с международните одиторски стандарти, приети за приложение в Европейския съюз и ще включва следните проверки: Ще бъдат изготвени междинни одитни доклади с мнение, относно: - Законосъобразността на съответните обществени поръчки и сключените договори, допълнителните споразумения към тях - Осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства в счетоводната система на община Велико Търново., като по надолу

в техническото си предложение по показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“ е записано „Ще бъдат извършени проверки относно това дали: Община Велико Търново води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на проекта, използвайки подходяща и адекватна електронна система; - Община Велико Търново е реализирала хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване и е съставила финансовите отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи, заложен в Закона за счетоводството. Счетоводната система е неразделна част от текущата счетоводна система на община Велико Търново. Счетоводната отчетност по проекта позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка; - Община Велико Търново води подробна аналитична счетоводна отчетност, която е достатъчна за установяване и проследяване на възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по проекта/договора; - Община Велико Търново спазва указанията на ПРОГРАМНИЯ ОПЕРАТОР относно организацията на счетоводния процес от датата на получаването им (ако такива са издадени); - Данните, посочени в докладите за напредък са идентични с тези в счетоводната система на Община Велико Търново; - Одиторът е получил увереност, че разходите по проекта не са обект на двойно финансиране – проверка за двойно финансиране.

Окончателен одит, Ще бъде изготвен окончателен одитен доклад с мнение относно: - Дали дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление; - Дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство; - Дали всички деклариран разходи са действително извършени/платени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС и националното законодателство и дали дейностите (строителство, доставки, услуги) са действително изпълнени; - Дали първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни, т.е. не са дописвани, поправяни, подменяни; - Дали община Велико Търново е извършила 100 % проверка на първо ниво – верификация на разходите от изпълнители, проверки на място; - Дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека; - 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; - Докладваните нередности; - Дали слабостите, констатирани при извършени одити са адресирани по подходящ начин; - Дали исканията за средства, подадени от община Велико Търново са точни, пълни и са във формат, изискван от Програмния оператор ; - Дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред; - Счетоводните системи и осчетоводяванията; - Отсъствието на двойно финансиране; - Мерките за информация и публичност „„ Техническото предложение по този показател на участника съдържа описание на видовете тестове които ще бъдат изпълнени по време на изпълнението на ангажимента, преповторени са текстове от техническата спецификация и проектът на договор. Видно от гореизложеното, участникът в частта си от техническото предложение по под показател К-Концепция за изпълнение на ангажимента, е описал дейности които са приложими при извършването на одит, описани са видове тестове, без да е посочено разграничение за кое ниво на проверка се отнасят, като тестовете не са обвързани с предмета и спецификата на дейностите и разходите, поради което комисията единодушно оценява участника с 25 т. по под показател „К - Концепция за изпълнение на ангажимента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

IV. Участникът „Глобъл Одит Сървисез“ ООД е по т.4.1 в техническото си предложение е изложил информацията относно под показател „О-Обосновка на участника“.

Посочено е, че при събирането на доказателства ще се проследяват ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение и отчитане на Проекта от страна на Възложителя, ще се проследява ефективното прилагане от страна на Възложителя на правилата разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Програма БГ08 „Културно наследство и съвременни изкуства“ по ФМ на ЕИП 2009-2014г., проверка дали има допълнителен контролен механизъм за проследяване на изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта без да са посочени методите за това. В 1.1 – Описание на одитния процес е представил своето разбиране по приемане на ангажимента, планиране и изпълнение на ангажимента, събиране на доказателства. В изложената информация относно текущ и окончателен одит (около 5стр.) се установиха текстове от техническата спецификация, които в някои части са дословни, а в други чрез пресъздаване, а именно в частта: *дейности по проекта в съответствие с принципите за добро финансово управление; избор на изпълнител; първични счетоводни документи; дали общината е изпълнила 100% проверка; одитна пътека; документирани дейности по проекта; докладване на нередности; искания за средства подадени от общината; неправомерно изплатени суми; счетоводни системи и осчетоводяване; проверка за двойно финансиране и мерки за информация и публичност*, като по надолу е посочено че: *„Ние следва да проверим дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление и по-конкретно дали средствата са изразходени икономично, ефективно и ефикасно. Икономичността се изразява в използването на ресурсите, необходими за осъществяването 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.“* В по-голямата си част информацията в офертата на участника по този показател е изложена чрез преповтаряне и пресъздаване на текстове от техническата спецификация, без да е демонстрирано разбиране на задачите и дейностите съобразно изискванията и спецификациите на проекта. Ключовите моменти приложими за изпълнението на публичната покана от одитния екип са изложени общо и бланкетно, поради което комисията единодушно реши да оцени участника с 25т. по подпоказател „О-обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

По под показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, участникът, предлага като част от концепцията си за изпълнение на услугата да извърши проверка на разходите, включени във всяко искане за средства като дали „Всички документи на база на които са извършени разходите, са налични и могат да бъдат проверени; Извършените разходи за дейността са законосъобразни, осчетоводени и отразени в счетоводните регистри на Бенефициента; Извършените счетоводни записвания във връзка с осчетоводяването на разходите по проекта, от които е видно, че разхода е осчетоводен и е спазен реда и начина за получаване и отчитане на такива средства съгласно Указанията на ДДС №07/04.04.2008г. на Министерство на финансите за определяне на реда и начинът за предоставяне на общини на средства на Националния фонд от структурните фондове на ЕС“; Участникът е представил информация за извършваните тестове, като тестовете са съобразени със спецификата на Програма БГ08 и Договора за БФП между Министерство на Културата и Община Велико Търново в качеството и на Бенефициент по договора. В продължение на техническото си предложение по този показател, участникът е представил подробно описание на извършваните от него дейности в изпълнението на предмета на публичната покана. Участникът е посочил конкретно какви тестове ще бъдат извършени на ниво текущ одит и окончателен одит. Разписано е разпределението на задачите между членовете на екипа и методите за комуникация с Възложителя. Поради това комисията реши да оцени участника с 50 т. по показател „К - Концепция за изпълнение на ангажимента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

V. Участникът „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД е описал в техническото си предложение по под показател „О-Обосновка на участника“ е записал че ще бъде изградена индивидуална одиторска стратегия и одитен план за да могат да бъдат определени основните елементи на планирането на одита, съгласно приложимите одиторски стандарти, като е посочил, че подходящото планиране и адекватното определяне на одиторска стратегия ще подпомогнат за: „Определянето на подходящо внимание на важните аспекти от ангажимента; Своевременно идентифициране на потенциалните проблеми и тяхното решаване“ и други. Посочено е че с цел улесняване на провеждането и управлението на одиторския ангажимент политиката на провеждане на одит включва обсъждане на основни елементи от планирането с ръководството. Участникът е разписал, че ще изпълнява ангажимента с отношение на професионален скептицизъм, като работата на екипа от експерти ще бъде насочена към установяване на ефективно прилагане на националното и законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта от страна на Община Велико Търново, както и установяване на ефективно прилагане от страна на Възложителя на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Програма БГ08, като е посочено, че екипът ще осигури допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта. Участникът е разписал, че при изпълнението на предмета на публичната покана, одиторския му екип ще съблюдава за коректност спрямо изискванията на основните нормативни документи, пряко относими към Програма БГ08 и Проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“. *Изложена е информация за приложимото европейско и национално законодателство, като същата е съобразена със спецификата на проекта. Договора за безвъзмездна финансова помощ с номер №24-10М1-44/23.04.2015г., сключен между Министерство на културата и Община Велико Търново за изпълнението на проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ по договор за БФП№24-10М1-44/23.04.2015г., като участникът е посочил, че* Придобиването на разбиране на предмета и другите обстоятелства, свързани с ангажимента са съществена част от планирането и изпълнението му, за да се идентифицират и оценят рисковете и да се разработят и изпълнят допълнителни процедури за събиране на доказателства.“ Участникът е разписал, че към междинните одитни доклади, ще изготвя при всяко искане за междинно плащане по проекта, подадено от Бенефициента като съдържанието им ще включва *„констатации за законосъобразност на: обществени поръчки, допълнителни споразумения към договорите за възлагане на обществените поръчки и осчетоводяването на разходи, включени в искането за възстановяване на средства, които са в пряка връзка с реализирането на проекта.“*, както и окончателен одитен доклад, който ще съдържа одитно мнение относно цялото изпълнение на проекта. Участникът е представил техническо предложение по този показател, което е с адаптирано описание на всички дейности и процедури на одиторския екип и спрямо спецификата на Програма БГ 08 и проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“, по ДБФП 24-10М1-44/23.04.2015г., поради което комисията единодушно оценява с 50 т. по под показател „О-Обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

Участникът „**Финанс Одит Консулт 2002**“ ООД е описал в техническото си предложение по под показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, че използваната от тях методология за извършването на одит представлява всеобхватна система, обобщаваща концепциите за одиторски риск и основни твърдения, съобразени с международните одиторски стандарти. Посочено е, че участникът ще се запознае в детайли с целите и планираните резултати в рамките на проекта; Описани са основните задачи които ще бъдат проверени по проекта. Посочени са четири етапа в процеса на оценка на вътрешния контрол – „Запознаване и документиране на вътрешния контрол“, „Оценка на ефективността на дизайна“, „Тестване на оперативната ефективност“ и Етап „Отчитане“, като в тези етапи са подробно описани процедурите, които ще бъдат изпълнени. Участникът е описал, че ще бъдат извършени специфични тестове на компютърната среда и процеси. Участникът е разписал, че на база на техния опит ще бъдат извършвани множество тестове на ниво междинна и окончателни одитни доклади, съобразени със спецификата на Програма БГ 08 и Проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“. Поради това комисията единодушно оценява участника със 50т. по под показател „К - Концепция за изпълнение на ангажимента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

VI. Участникът „**Алба – X – Албена Николова**“ ЕТ е описал в техническото си предложение по под показател „О-Обосновка на участника“, че всички дейности предлагани за изпълнение при осъществяване на поръчка с предмет: „Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ по програма БГ08“, по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г., ще бъдат в съответствие с законови и подзаконовни нормативни документикато подробно са изброени. Участникът е изброил свързани с проекта и Програма БГ 08 законови и подзаконовни нормативни документи, но в техническото предложение не присъства описателна част , от която да е видно приложението им при дейности и процедури изпълнявани от одиторския екип. Налице е изброяване на законови и подзаконовни документи, а в техническото предложение на участника по този подпоказател се съдържа описание на дейности и процедури което е общо и бланкетно , като са преповтаряни текстове, без да е отчетена спецификата на програмата и конкретния проект, поради което комисията единодушно оценява участника по този подпоказател с 25т., съобразно методиката за оценка.

По подпоказател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, участникът е изброил, че всички дейности за изпълнение ще бъдат осъществявани в съответствие със законови и подзаконовни нормативни документи. Посочени са като отделни етапи основните и специфични цели на одита, като и какво включват. Представени са методи които ще се използват при изпълнение на одитните дейности като проучване и анализ на документи, интервю, качествени и количествени анализи и др. Представени са няколко фази на одита които са отделени на под етапи. По надолу в техническото си предложение, участникът от части преповтаря текстове от техническата спецификация на Възложителя както и са взаимствани посочени методи и тестове от техническата спецификация, без да е представена описателна информация на тестовете. Участникът е цитирал описателната част и изисквания за одита на ниво междинен и окончателен одит без да се дава ясна разграниченост извършваните от него тестове на кое ниво ще се извършват както и от написаното по този под показател комисията не може да добие представа за конкретните методи и тестове които участникът ще използва. Предвид гореизложеното, комисията единодушно оценява участника с 25т. по подпоказател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, съобразно методиката за оценка.

VII. Участникът „Ейч Ди Одит“ ЕООД, е описал в техническото си предложение по под показател „О-Обосновка на участника“, че съобразно изискванията на Възложителя при изпълнение на услугата по договора, Изпълнителят ще представи на Възложителя „Междинни доклади от извършването на текущ одит към междинните искания за средства; Окончателен одитен доклад от извършения окончателен одит към окончателното искане за средства;“ Посочено е, че при изпълнението на одитния ангажимент ще се спазват изискванията на Международните одиторски стандарти, изискванията от Международната федерация на счетоводителите и други законови и подзаконови изисквания относими към предмета на настоящата публична покана и приложими спрямо спецификата на Програма БГ 08. Посочено е, че за осигуряване на качествено изпълнение на дейностите и процедурите в одитния ангажимент, както и самия одитен екип ще проявяват професионален скептицизъм, чрез критична оценка на методите на изпълнение, надеждността и валидността на получените доказателства, както и на рисковете по време на реализацията на всички дейности. Разписано е в техническото предложение по този под показател, че съгласно Международните одиторски стандарти издавани от Международната федерация на счетоводителите за всеки един одитен ангажимент ще бъде извършван контрол върху качеството на извършената дейност, на всеки етап от изпълнението. Изпълнението на ангажимента е разпределено на етапи, както са подробно описани ангажиментите на всеки един член от в отделните етапи при изпълнението на текущите одити и окончателния одит., Участникът е представил конкретно адаптирано описание на всички дейности и процедури на одиторския екип, съгласно спецификата на Програма БГ08 и проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ по договор за БФП 24-10М1-44/23.04.2016г., поради което комисията единодушно го оценява с 50 т. По под показател „О-Обосновка на участника“, съобразно указанията в методиката за оценка.

Участникът „Ейч Ди Одит“ ЕООД е описал в техническото си предложение по под показател „К-Концепция за изпълнението на ангажимента“, че с цел ефективното разработване и качествено и своевременно изпълнение на следващите етапи от одитния ангажимент, участникът ще се запознае с целите и планираните резултати в рамките на проекта, с изискванията на договора, на базата на който се изпълняват дейностите по проекта с начина и подхода на управление на изразходване на средства по дейностите от проекта и други. Посочено е, че след извършването на анализ и планиране на ангажимента ще бъде разработен одитен план за протичане на одитните дейности, определяне на одиторските процедури като видове и обем, последователност и срокове. Посочено е, че след планирането на одитния ангажимент започва етапа на извършване на одиторски процедури, които се състоят от проверки за оценка на процедурите и системите на вътрешния контрол и от проверки по същество относно дейностите по проекта. Участникът е разписал ясно конкретно описание на видовете тестове които ще бъдат извършвани по време на изпълнение на одитния ангажимент на ниво междинни и окончателни одитни проверки. Тестовите които участникът е представил, са логически обвързани с предмета, обема и сложността на ангажимента. Посочени са например че при изпълнението на одитния ангажимент при междинен или окончателен одит ще се изпълняват следните тестове: „- по отношение на проверката за съответствие с принципите за добро финансово управление (част от обхвата на окончателния одит): проверка относно наличие на съществена разлика между цените, предложени от участниците и адекватност на предоставените обосновки, в случай на съществени разлики; проверка за съответствие на реално отчетените ресурси спрямо количества и качества, определени в договорите с изпълнители, и наличие на документи за извършен надзор от външни изпълнители и бенефициента; оценка на отклоненията от първоначално оферирани

количества и стойности; преглед на документацията от извършени проверки на място от страна на бенефициента и доказателства към тях за реалното изпълнение на дейностите. Тази проверка ще бъде извършена от ключовия експерт за процедури, свързани с проверка на физическото изпълнение на проекта; проверка за наличие на документи, удостоверяващи произход на материалите и други вложени стоки/ активи; о проверка на първичните счетоводни документи, предоставени от изпълнителя, и сравнението им с офертното предложение и документите за заплащане на тези доставки и дейности. по отношение на изискването за проверка на съответствието на изборът на изпълнители, извършен от възложителя, с националното законодателство в областта на обществените поръчки (част от обхвата на текущия одит и на окончателния одит): - преглед и анализ на изпълнението на графика за изпълнение на процедурите за избор на изпълнители; проверка на видовете процедури спрямо праговете за всеки вид, определени в законодателството; проверка на предмета на обществените поръчки по проекта и сумите по тях с цел откриване на евентуално необосновано разделяне на обществени поръчки; проверка на използваните критерии за допустимост (технически и финансови възможности) като критерии за оценка; проверка дали са използвани неясни или дискриминационни условия за допустимост и оценка на офертите на кандидатите; о проверка дали са спазени изискванията при формирането на комисия и относно нейните членове, включително за наличие на конфликт на интереси между членовете на оценителната комисия и кандидатите в процедурата, въпреки наличието на декларации за липсата на такъв конфликт; проверка дали е използвано ясно и/или еднородно третиране на минималните изисквания за допустимост към кандидатите, включително по отношение на участници в обединения и подизпълнители, от страна на оценителната комисия; проверка на отстранените кандидати, има ли основания за тяхното отстраняване и има ли допуснат от тях на следващ етап от процедурата; проверка дали използваната методика за оценка на офертите е непълна и неясна (при критерий: икономически най-изгодна оферта); проверка доколко правилно е приложена методиката за оценка на офертите на участниците от оценителната комисия; проверка за наличие на достатъчна публичност на обществените поръчки, съгласно изискванията на законодателството в тази област; проверка за наличие на необосновани изменения на сключени договори, особено при промяна на тяхната стойност; проверка за необосновано използване на възможността за директно възлагане на договор с изпълнител. “ Участникът е представил конкретно описание на извършваните видове тестове, като тестовете са логически обвързани с предмета и обема на ангажимента по проекта и спецификата на дейностите, поради което комисията единодушно оценява участника с 50т. по под показател „К - Концепция за изпълнение на ангажимента“, съобразно указанията в методиката за оценка.

По показател „Ц – Ценови критерий“:

На оценка подлежи предлаганата цена /без ДДС/ за извършване на услугата. Офертата на участника с най- ниската предложена цена, получава 100т., а всяка следваща оценка се определя по следната формула:

$C = C_{\min} / C_n \times 100$, където:

C min е най- ниската предложена цена

C n е цената, предложено от n-тия участник.

На база на тази формула резултатите на участниците по показател Ц са, както следва:
Участникът предложил най-ниска цена е „Глобъл Одит Сървисез“ ООД – 2720,00лв.

❖ „Одит Адвайзерс“ ООД – 2720,00/5100,00 = 0,5333 x 100 = 53,33т.

❖ „Баланс-М“ ЕООД – 2720,00/5200,00 = 0,5230 x 100 = 52,30т.

- ❖ „АНЕД КОНСУЛТ” ЕООД– 2720,00/3388,00 = 0,8028 x 100 = 80,28т.
- ❖ „Глобъл Одит Сървисез” ООД– 2720,00/2720,00 = 1 x 100 = 100т.
- ❖ „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД – 2720,00/2900,00 = 0,9379 x 100 = 93,79т.
- ❖ „Алба – X – Албена Николова“ ЕТ – 2720,00/6000,00 = 0,4533 x 100 = 45,33т.
- ❖ „Ейч Ди Одит“ ЕООД – 2720,00/3000,00 = 0,9066 x 100 = 90,66т.

След обстойно разглеждане и обсъждане на представените оферти, Комисията предложи следното класиране за изпълнител на обществената поръчка с предмет: „Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие” по Програма БГ08.”, по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г.“

- I-во място: „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД, гр. Варна
- II-ро място: „Ейч Ди Одит“ ЕООД, гр. Варна
- III-то място: „Глобъл Одит Сървисез” ООД, гр. София
- IV-то място: „Баланс-М” ЕООД, гр. София
- V-то място: „АНЕД КОНСУЛТ” ЕООД, гр. София
- VI-то място: „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София
- VII-то място: „Алба – X – Албена Николова“ ЕТ, гр. София

Неразделна част от настоящия протокол е обобщената оценъчна таблица, подписана от членовете на комисията.

Настоящият протокол и оценъчната таблица към него се съставиха в два еднообразни екземпляра.

Настоящият протокол и съпровождащата го оферта на участника се предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за утвърждаване, съгласно чл. 101г, ал.4 от ЗОП.

Комисията приключи работа в 16:30 часа.

КОМИСИЯ в състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ Нелина Цървова – Директор Дирекция „Култура и Туризъм“ в Община Велико Търново /

И ЧЛЕНОВЕ:

.....

/ Явор Иванов – Старши експерт в отдел „Обществени поръчки” в Община Велико Търново /

.....

/ Йорданка Антонова – Старши експерт в дирекция ОР в Община Велико Търново /

.....

/ Светозара Стефанова – Главен експерт в отдел „Бюджет” в Община Велико Търново /

.....

/ Надя Петрова – Директор Дирекция „ОСОП“ в Община Велико Търново;/

Заличена информация на основание чл.22б, ал.3 от ЗОП във връзка с чл.23 от ЗЗЛД.

Обобщена оценъчна таблица за обществена поръчка с предмет: „Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ по Програма БГ08.“, по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г.“

| Фирма | Ценови критерий | x 60 % | Т – Техническа оценка, включваща оценка на представената от участника организация на изпълнението, план/подход за организацията и реализация на работите | | | x 40 % | КО - Комплексна оценка |
|--|-----------------|--------|--|--|---------------------|--------|------------------------|
| | | | О - Обосновка на участника | К - Концепция за изпълнение на ангажимента | Обща оценка T=(O+K) | | |
| „Одит Адвайзерс“ ООД, гр. София | 53,33 | 32 | 25 | 25 | 50 | 20 | 52 |
| „Баланс-М“ ЕООД, гр. София | 52,3 | 31,38 | 50 | 50 | 100 | 40 | 71,38 |
| „АНЕД КОНСУЛТ“ ЕООД, гр. София | 80,28 | 48,17 | 25 | 25 | 50 | 20 | 68,17 |
| „Глобъл Одит Сървисез“ ООД, гр. София | 100 | 60 | 25 | 50 | 75 | 30 | 90 |
| „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД, гр. Варна | 93,79 | 56,38 | 50 | 50 | 100 | 40 | 96,38 |
| „Алба – Х – Албена Николова“ ЕТ, гр. София | 45,33 | 27,2 | 25 | 25 | 50 | 20 | 47,2 |
| „Ейч Ди Одит“ ЕООД, гр. Варна | 90,66 | 54,4 | 50 | 50 | 100 | 40 | 94,4 |

КОМИСИЯ в състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:
/Нелина Цървова – Директор Дирекция „Култура и Туризъм“ в Община Велико Търново/

И ЧЛЕНОВЕ:
.....
/Явор Иванов – Старши експерт в отдел „Обществени поръчки“ в Община Велико Търново/

.....
/Йорданка Антонова – Старши експерт в дирекция ОР в Община Велико Търново/

.....
/Светозара Стефанова – Главен експерт в отдел „Бюджет“ в Община Велико Търново/

.....
/Надя Петрова – Директор Дирекция ОСОП в Община Велико Търново/

Заличена информация на основание чл.226,
ал.3 от ЗОП във връзка с чл.23 от ЗЗЛД.