

ПРОТОКОЛ № 3

Днес на дата 23.08.2017 г. в 09:00 часа в сградата на Община Велико Търново в стая 306, Комисията по чл. 103, ал.1 от Закона за обществените поръчки, във връзка с чл.51, ал.1 от Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки, назначена със Заповед № РД 22-331/02.03.2017 г. на Кмета на Община Велико Търново, във връзка със Заповед РД 22-1333 от дата 02.08.2017 г. на Кмета на Община Велико Търново продължи разглеждането на офертите, постъпили във връзка с участие в обществена поръчка, чрез провеждане на публично състезание с предмет: „Извършване на независим финансов одит на проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново” по Приоритетна ос 1 Устойчиво и интегрирано градско развитие на ОПРР 2014-2020”, открита с Решение РД 24-9/ 07.02.2017 г., с уникален номер на процедурата 00073-2017-0005 в регистъра на Агенция по обществени поръчки и публикувано обявление на дата 07.02.2017 г. с ID 771196 в Регистъра на обществените поръчки на Агенция по обществени поръчки, публикувана на профила на купувача на Община Велико Търново <https://www.veliko-tarnovo.bg/bg/profil-na-kupuvacha/454>.

КОМИСИЯ в състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ: инж. Динко Кечев – Директор на Дирекция „Строителство и устройство на територията“ в Община Велико Търново;

И ЧЛЕНОВЕ:

1. Надя Петрова - Директор Дирекция „Обществени поръчки“;
2. Мариела Цонева – Директор Дирекция „Проекти и програми“;
3. Русанка Александрова – Главен юрисконсулт Дирекция „Обществени поръчки“;
4. Светозара Инджиева – Стефанова – Главен експерт Дирекция „Бюджет и финанси“.

С приложно писмо изх. № 91-00-160/30.05.2017 г. на председателя на комисията е изпратен протокол № 2 от работата на комисията от дата 22.05.2017 г. до участниците в процедурата.

Протокола е получен от всички участници, на дати, както следва:

№	Наименование на участника	Получен протокол на дата	Постъпил в Община В. Търново отговор с вх. № и дата
1.	„Актив“ ООД	31.05.2017 г.	Отговор с вх. № 53-1026-2/06.06.2017 г.

1
Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”

2.	"Финанс одит консулт 2002" ООД	31.05.2017 г.	Отговор с вх. № 5300-19089-6/05.06.2017 г.
3.	"Одит Консулт МД" ЕООД	31.05.2017 г.	Отговор с вх. № 5300-15337-7/05.06.2017 г.
4.	Брейн сторм консулт – ОД" ООД	01.06.2017 г.	Отговор с вх. № 53-894-7/06.06.2017 г.
5.	„Баланс – М“ ЕООД	31.05.2017 г.	Отговор с вх. № 5300-13117-6/05.06.2017 г.

Отговорите на всички участници са постъпили в срок.

Комисията пристъпи към отваряне и разглеждане на отговорите на участниците:

I. Отговор с вх. № 53-1026-2/06.06.2017 г. на „Актив“ ООД; ЕИК: 813194075, адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, район „Одесос“, ул. „Дунав“ 5, ет.2; телефон: 052/6607 00, 052/ 66 07 01; факс: 052/ 66 07 30; електронна поща за кореспонденция: simov@activ.bg; activbg@dir.bg. Лице за контакти: Симеон Симов, съдържа следното:

- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Симеон Симов; проф. д-р Надя Костова; Надка Стоянова; Пламена Маринова; Даниел Симов;
- Декларация от Симеон Симов за всички задължени лица по смисъла на чл. 54, ал. 2 от ЗОП;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Симеон Симов; проф. д-р Надя Костова; Надка Стоянова; Пламена Маринова; Даниел Симов; инж Иванка Анелова;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Симеон Симов; проф. д-р Надя Костова; Надка Стоянова; Пламена Маринова; Даниел Симов, доц. д-р Андриана Андреева.

II. Отговор с вх. № 5300-19089-6/05.06.2017 г. от "Финанс одит консулт 2002" ООД, с ЕИК: 103710896, с адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, бул. „Осми приморски полк“, № 122, вх. Б, ап. 80; телефон: 052/ 991 214; 052/ 991 122; факс: 052/ 721540; електронна поща: fok2002@abv.bg; лице за контакт: Фанка Нонева, съдържа следното:

- Приложно писмо до комисията, подписано и подпечатано от Фанка Нонева – Управител с документи, отстраняващи констатираните несъответствия и непълноти на комисията;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Фанка Нонева и Владимир Вълчев;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Блага Маринова;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Севдалина Вричева.

III. Отговор с вх. № 5300-15337-7/05.06.2017 г. на “Одит Консулт МД“ ЕООД, с ЕИК: 130988017, с вх. № 5300-15337-1/01.03.2017г. от 09:44 часа, с адрес за кореспонденция: град София, бул. „Шипченски проход“, № 65, вх. В, ет. 5, офис 6; телефон: 0888450392; факс: 02/401 04 38; електронна поща за кореспонденция: oditmd@mail.bg; лице за контакти: Мария Даскалова, съдържа следното:

- Заглавна страница - „Допълнителна информация“;
- Приложно писмо до комисията;
- Удостоверение, че Мария Даскалова е регистриран одитор от Институт на дипломираните експерт-счетоводители в България, заверено копие;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Мария Даскалова;
- Референция от Община Раковски, заверено копие;
- Референция от Община Ябланица, заверено копие;
- Приемо- предавателен протокол от дата 29.09.2015 г., заверено копие;
- Приемо- предавателен протокол от дата 20.03.2015 г., заверено копие;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Виолета Иванова;
- Декларация за ангажираността на експерт от Виолета Иванова, оригинал;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Кирил Дойчинов;
- Декларация за ангажираността на експерт от Кирил Дойчинов;
- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от инж. Цвета Ангелова;
- Декларация за ангажираността на експерт от Цвета Ангелова.

IV. Отговор с вх. № 53-894-7/06.06.2017 г. от „Брейн сторм консулт – ОД“ ООД, с вх. № 53-894-1/01.03.2017г. от 09:45 часа., с ЕИК: 175259627; , МУ 1279, адрес за кореспонденция: град София, ж.к.Младост – 1А, бл. 505А, вх. 2, телефон:02/8099740; факс:02/8099759; електронна поща за кореспонденция: office@brainstorm.bg; лице за контакти: Камелия Терзийска, съдържа следното:

3

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Приложно писмо до комисията с изразено становище на участника „Предложените експерти- юрист и Ключов експерт в областта на инженерните науки, наети по гражданско правоотношение, поради горепосоченото не попадат в разпоредбите на чл. 65 от ЗОП”

- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Камелия Терзийска и Лиляна Деспотова.

V. Отговор с вх. № 5300- 13117-6/05.06.2017 г. от „Баланс – М“ ЕООД с вх. № 53-00-13117-1/01.03.2017г. от 11: 14 часа., с ЕИК: 121435206; адрес за кореспонденция: град София, ПК 1000, пл. „Райко Даскалов“ 1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, телефон: 02/ 987 55 22; 02/ 987 55 33; факс: 02/ 987 64 46; електронна поща за кореспонденция:mmihaylova@balance-m.bg; лица за контакти: Мариана Михайлова и Теменужка Николаева, съдържа следното:

- Приложно писмо, подписано от д-р Мариана Михайлова;

- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от д-р Мариана Михайлова;

- Стандартен образец за единния европейски документ за обществени поръчки /ЕЕДОП/, подпечатан и подписан от Надежда Николова.

На основание чл. 54, ал.12 от ППЗОП комисията пристъпи към разглеждане на допълнително представените документи относно съответствието на участниците с изискванията към личното състояние и критериите за подбор и установи следното:

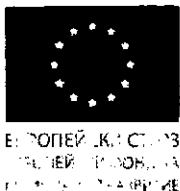
I. Относно оферта с вх. № 5300-3090-1/01.03.2017г. от 9:39 часа на „Актив“ ООД; ЕИК: 813194075, адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, район „Одесос“, ул. „Дунав“ 5, ет.2; телефон: 052/ 6607 00, 052/ 66 07 01; факс: 052/ 66 07 30; електронна поща за кореспонденция: simov@activ.bg; activbg@dir.bg. Лице за контакти: Симеон Симов.

Комисията единодушно допуска участника, поради следните мотиви:

След разглеждане на представените документи и информация в офертата и като взе предвид допълнително представените документи с отговор с вх. № 53-1026-2/06.06.2017 г. на „Актив“ ООД, комисията установи съответствие на участника с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, както и с изискването за „вписване в професионални регистри“. Участникът е представил ЕЕДОП, подписан от всички лица, съгласно изискванията на чл. 44, ал.1 от ППЗОП. Представената информация и документи, посочени в протокол № 1 и описани в настоящия протокол удостоверяват съответствие с изискванията за годност, както и

4

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РЕГИОНИ В РАСТЕЖ“



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

съответствие с изискванията за технически и професионални способности и съответствие с минималните изисквания за допустимост. С представения отговор по изпратен на участника протокол № 2 от работата на комисията, са отстранени констатираните пропуски и несъответствия.

„Актив“ ООД декларира, че няма да ползва подизпълнител, а като трети лица са посочени: доц. Д-р Андриана Йовчева Андреева и Инж. Иванка Ангелова Ангелова. В съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки участникът е представил ЕЕДОП, подписан от третите лица.

Участникът е одиторско дружество, видно от справка от публичния регистър на <http://ides.bg/> и в този смисъл участникът отговаря на изискването, съгласно III.1.1 от обявлението за обществената поръчка за „вписване в професионални регистри“:

„Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23 ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1, а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.

Срокът в II.2.7 от обявлението е максимален срок в месеци за изпълнение на проекта, който е 30 месеца от подписване на ДПБФП от дата 17.01.2017г. и в който срок се включва изготвяне на окончателен отчет и представяне на искане за окончателно плащане. Всички дейности, включително: окончателно разплащане към изпълнители, представянето на окончателния технически отчет и окончателния финансов отчет по проекта трябва да приключат в рамките на срока за изпълнение на проекта. Срокът за изпълнение на проекта е възможно да бъде актуализиран при условията на ДПБФП.”

Участникът е изпълнил дейност с предмет и обем идентичен с този на поръчката, като съответствието се удостоверява с информация, представена на стр. 21-23 в ЕЕДОП, подпечатан и подписан от Симеон Симов; проф. д-р Надя Костова; Надка Стоянова; Пламена Маринова; Даниел Симов. Посочват се няколко изпълнени услуги с идентичен предмет: извършване на независим финансов одит на ГФО на „Варпа плод“ АД; Извършване на независим финансов одит на ГФО на „Велдс България“ АД; Одит на изпълнението на дейностите по проект № DIR-5112122-4-70 „Изграждане на регионалната система за управление на отпадъците в регион Панагюрище“; Одит на изпълнението на Договор за безвъзмездна финансова помощ № DIR-5121130-C001 от 14.01.2013 г. по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Хасково; Одит на изпълнението на договор BG161PO001/3.1-03/2010/005 за безвъзмездна финансова помощ, проект „Подобряване на туристическите атракции и свързаните с тях инфраструктури на територията на Община Балчик. От представената информация за тези сходни услуги е видно съответствието с поставеното минимално изискване: изпълнен най- малко 1 финансов одит и изготвен най- малко 1 писмен одиторски доклад.

5

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Европейски фонд за
регионално развитие



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Участникът разполага с екип с професионална компетентност за изпълнение на поръчката. Съответствието с поставените минимални изисквания към персонала и ръководния състав се установява чрез информацията в ЕЕДОП, представен за участника и третите лица.

В Част IV, Раздел В, т. 6 от ЕЕДОП, участникът посочва екип от лица, както следва:

- проф. д-р Надя Енчева Костова- ръководител на одитния екип (В структурата на „Актив“ ООД, като съдружник и управител – „Надя Костова №0207 - 50.98%“ , съгласно данни от www.ides.bg). Статус съгласно www.ides.bg : регистриран одитор.
- Пламена Динева Маринова- одитор (В структурата на „Актив“ ООД, като съдружник и управител „Пламена Маринова №0662 - 1.96%“, съгласно данни от www.ides.bg). Статус съгласно данни от www.ides.bg: регистриран одитор.
- Доц. Д-р Андриана Йовчева Андреева- юрист- **не е в трудови правоотношения с участника, трето лице.**
- Инж. Иванка Ангелова Ангелова- експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта - **не е в трудови правоотношения с участника, трето лице.**

Участникът с информацията представена в ЕЕДОП, удостоверява съответствие с минималните изисквания по т.2 от Ш.1.3 от обявлението.

Предвид съдържащата се информация и документи в офертата, описани в протокол № 1 и в допълнително представения отговор, описан в настоящия протокол, комисията единодушно решава, че участника отговаря на изискванията за лично състояние, изискванията за годност и на критериите за подбор и допуска участника до етап разглеждане на техническото предложение и проверка за съответствие с предварително обявените изисквания. Решението комисията взе след като представените документи и информация лично се разгледаха от всеки един от комисията съобразно компетентността си.

II. Относно оферта с вх. № 5300-19089-1/01.03.2017 г. от 09:42 часа от "Финанс одит консулт 2002" ООД, с ЕИК: 103710896, с адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, бул. „Осми приморски полк“, № 122, вх. Б, ап. 80; телефон: 052/ 991 214; 052/ 991 122; факс: 052/ 721540; електронна поща:fok2002@abv.bg; лице за контакт: Фанка Понева

Комисията единодушно допуска участника, поради следните мотиви:

След разглеждане на представените документи и информация в офертата и като взе предвид допълнително представените документи с отговор с вх. № 5300-19089-6/05.06.2017 г. на „Финанс одит консулт 2002“ ООД, комисията установи съответствие на участника с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, както и с изискването за



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

„вписване в професионални регистри“. Участникът е представил ЕЕДОП, подписан от всички лица, съгласно изискванията на чл. 44, ал.1 от ППЗОП. Представената информация и документи, посочени в протокол № 1 и описани в настоящия протокол удостоверяват съответствие с изискванията за годност, както и съответствие с изискванията за технически и професионални способности и съответствие с минималните изисквания за допустимост. С представения отговор по изпратен на участника протокол № 2 от работата на комисията, са отстранени констатираните пропуски и несъответствия.

„Финанс одит консулт 2002“ ООД декларира, че няма да ползва подизпълнител, а като трети лица са посочени:

- Блага Йорданова Маринова- юрист (договор за консултантски услуги от 01.02.2013 г. с „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД);
- Севдалина Милкова Вричева- експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта (Граждански договор с „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД;

В съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки участникът е представил ЕЕДОП, подписан от третите лица.

Видно от представената информация и документи с отговор с вх. № 5300-19089-6/05.06.2017 г. на „Финанс одит консулт 2002“ ООД - Мария Господинова Димитрова- одитор и Ивелин Михайлов Рибаров- помощник одитор, представляват собствен ресурс на участника.

Мария Димитрова има Трудов договор с участника № 14/25.03.2008 г. и Допълнително споразумение № 32/13.02.2012 г.

Ивелин Рибаров – Помощник одитор има трудов договор с участника с № 43/16.07.2013 г.

Участникът е попълнил изискуемата информация за представителите и информация за представителство на стр. 2 в ЕЕДОП.

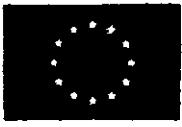
Участникът е одиторско дружество, видно от справка от публичния регистър на <http://ides.bg/> и в този смисъл участникът отговаря на изискването, съгласно III.1.1 от обявлението за обществената поръчка за „вписване в професионални регистри“:

„Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23 ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1, а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.

Срокът в II.2.7 от обявлението е максимален срок в месеци за изпълнение на проекта, който е 30 месеца от подписване на ДПБФП от дата 17.01.2017г. и в който срок се включва изготвяне на окончателен отчет и

7

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Прислекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ПРОГРАМ ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

представяне на искане за окончателно плащане. Всички дейности, включително: окончателно разплащане към изпълнители, представянето на окончателния технически отчет и окончателния финансов отчет по проекта трябва да приключат в рамките на срока за изпълнение на проекта. Срокът за изпълнение на проекта е възможно да бъде актуализиран при условията на ДПБФП."

Участникът е изпълнил дейност с предмет и обем идентичен с този на поръчката, като съответствието се удостоверява с информация, представена на стр. 13-14 в ЕЕДОП, подпечатан и подписан от Фанка Нонева и Владимир Вълчев. Посочват се няколко изпълнени услуги с идентичен предмет. Като освен представената информация в ЕЕДОП, участника посочва линкове за достъп до допълнителна информация. Участникът е изпълнил „Извършване на независим финансов одит на ГФО на „АГРОС-98“ ООД, изготвил е одиторски доклад за реализацията на проект BG161PO001/5-01/2008/063 с получател Министерство на културата: Извършил е независим финансов одит на проект „Преустройство и оборудване на Многопрофилна болница за активно лечение, град Луковит.

От представената информация за тези сходни услуги е видно съответствието с поставеното минимално изискване: изпълнен най-малко 1 финансов одит и изготвен най-малко 1 писмен одиторски доклад.

- Участникът разполага с екип с професионална компетентност за изпълнение на поръчката. Съответствието с поставяните минимални изисквания към персонала и ръководния състав се установява чрез информацията в ЕЕДОП, представен за участника и третите лица.

В Част IV, Раздел В, т. 6 от ЕЕДОП, участникът посочва екип от лица, както следва:

- Блага Йорданова Маринова- юрист (договор за консултантски услуги от 01.02.2013 г. с „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД);
- Севдалина Милкова Вричева- експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта (Граждански договор с „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД;
- Фанка Георгиева Нонева – Ръководител на одитния екип- собствен ресурс- управител и съдружник в „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД). Съгласно данни от www.ides.bg: (Фанка Нонева №0454 - 50%). Регистриран одитор съгласно данни от www.ides.bg;
- Мария Господинова Димитрова- одитор. Съгласно данни от www.ides.bg: (Мария Димитрова №0730) е регистриран одитор в договорни отношения;
- Ивелин Михайлов Рибаров- помощник одитор.

Участникът с информацията представена в ЕЕДОП, удостоверява съответствие с минималните изисквания на т.2 от III.1.3 от обявлението.

Предвид съдържащата се информация и документи в офертата, описани в протокол № 1 и в допълнително представения отговор, описан в настоящия протокол, комисията единодушно решава, че участника отговаря на изискванията за лично състояние, изискванията за годност и на критериите за подбор и допуска участника до етап разглеждане на техническото предложение и проверка за съответствие с предварително обявените изисквания. Решението

8

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

комисията взе след като представените документи и информация лично се разгледаха от всеки един от комисията съобразно компетентността си.

III. Относно оферта на “Одит Консулт МД“ ЕООД, с ЕИК: 130988017, с вх. № 5300-15337-1/01.03.2017г. от 09:44 часа, с адрес за кореспонденция: град София, бул. „Шипченски проход”, № 65, вх. В, ет. 5, офис 6; телефон: 0888450392; факс: 02/401 04 38; електронна поща за кореспонденция: oditmd@mail.bg; лице за контакти: Мария Даскалова

След като комисията се запозна с отговор с вх. № 5300-15337-7/05.06.2017 г. на “Одит Консулт МД“ ЕООД, реши, че са налице основания за отстраняване на участника от последващо участие, при мотиви, както следва:

1. Съгласно предварително обявените условия на обществената поръчка:

*„В процедурата могат да подават оферти всички български или чуждестранни физически или юридически лица, включително техни обединения, както и всяко друго образувание, което има право да изпълнява дейностите предмет на поръчката, съгласно законодателството на държавата, в която то е установено. *Клон на чуждестранно лице може да е самостоятелен участник в процедура за възлагане на обществена поръчка, ако може самостоятелно да подава оферти и да сключва договори съгласно законодателството на държавата, в която е установен.*”*

В преценката на всеки участник е да избере дали да участва като физическо лице или като юридическо лице, дали да участва в обединение или като участник с подизпълнител и/или с трети лица. В документацията за възлагане на обществената поръчка обстоятелствено са разписани всички възможни хипотези за участие, като за улеснение на участниците при подготовка на офертите са обособени самостоятелни раздели:

Глава II „Указания за подготовка на офертата”

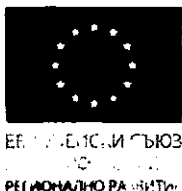
- Раздел 1 „Общи положения за представяне на офертата”
- Раздел 2 „Общи положения при участие като обединение”
- Раздел 3 „Общи положения при участие с подизпълнител”
- Раздел 4 „Общи положения при участие на трети лица”

В III.1.1 от обявлението за обществената поръчка с поставено изискване за „вписване в професионални регистри” на участника:

„Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23

9

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекане на и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1, а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.”

Видно от условието по-горе, възложителят е допуснал участник в настоящата процедура да бъде както физическо лице, така и юридическо лице. В конкретния случай участникът не е физическо лице, а юридическо лице, тъй като офертата се подава от **“Одит Консулт МД” ЕООД**.

В протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. комисията е констатирала следното:

„Съгласно III.1.1 „Годност за упражняване на професионална дейност, включително изисквания във връзка с вписването в професионални или търговски регистри” от обявлението: “Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23 ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1, а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.

Комисията установи, че участник в процедурата е “Одит Консулт МД” ЕООД като търговско дружество. Участникът е търговско дружество, а не физическо лице. Съгласно Закон за независимия финансов одит в обявлението и в документацията за възлагане на обществена поръчка е изискано участникът да е вписан в Регистър на регистрираните одитори. След справка в публичния регистър на www.ides.bg в част „Одиторски дружества” комисията установи, че участника не е вписан в регистъра на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от Закон за независимия финансов одит, обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. В представения ЕЕДОП участникът се позовава на регистъра като сочи в полето за посочване на съответния „професионален или търговски регистър ...” номер на диплома на Мария Геновева Даскалова. След справка комисията установи, че Мария Геновева Даскалова е вписана като регистриран одитор. В конкретния случай обаче участник е търговското дружество, а не физическото лице. Липсва посочване в ЕЕДОП за регистрация в Регистър на регистрираните одитори на участника в процедурата. След справка на www.ides.bg участника няма такава регистрация.”

В отговор на констатираното несъответствие с предварително обявените условия на обществената поръчка, възпроизвеждащи чл. 7, ал.1 и ал.2 от Закон за независимия финансов одит, участникът не представя доказателства за изискуемата регистрация на



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

участника- търговско дружество "Одит Консулт МД" ЕООД, а отново се позовава на регистрацията на физическо лице, което няма качество на участник в процедурата.

Съгласно §2 от допълнителните разпоредби на ЗОП, т. 59 „Участник е стопански субект, който е представил оферта или проект или е поканен да участва в преговори“. Предвид избраната форма на участие като търговско дружество от участника, комисията констатира несъответствие с предварително обявеното изискване в III.1.1 от обявлението за „вписване в професионални регистри“.

С изпращането на протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. на участника е предоставена възможност да преодолее констатираното несъответствие. В протокола е указано:

„В съответствие с чл. 54, ал.9 от ППЗОП в срок до 5 работни дни от получаването на настоящия протокол участниците, по отношение на които е констатирано несъответствие или липса на информация, могат да представят на комисията нов ЕЕДОП и/или други документи, които съдържат променена и/или допълнена информация. **Допълнително предоставената информация може да обхваща и факти и обстоятелства, които са настъпили след крайния срок за получаване на оферти.**“

Към датата на днешното заседание, комисията отново **направи справка** в публичния регистър на www.ides.bg в част „Одиторски дружества“ като са вписани следните одиторски дружества при търсене по азбучен ред.

ОДИТ - МАРИЦА ООД

ОДИТ АДВАЙЗЕРС ООД

ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД

ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

ОДИТ ХАУС ООД

ОДИТ-95 ООД

ОДИТА ООД

ОДИТКОНСУЛТ ООД

ОДИТ-КОРЕКТ ООД

ОДИТОРИ И КО ООД

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВАРНА ООД

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ДОБРЕВИ ООД

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ-ЛУНОВА-УЗУНОВА ООД

ОДИТОРСКА КЪЩА ООД

ОСА-ОДИТ.СЧЕТОВОДСТВО.АНАЛИЗИ ООД



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Видно от съдържащата се информация в регистъра, участника „Одит Консулт МД“ ЕООД не е вписан като одиторско дружество по реда на Закон за независимия финансов одит обн. ДВ бр. 95 от 29.11.2016 г.

Участникът е представил отговор, но не е отстранил констатираното несъответствие с предварително обявените изисквания на документацията за възлагане на обществената поръчка.

Съгласно чл. 39, ал.1 от ППЗОП „При подготовка на офертите участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите“.

Процедурата за възлагане на обществена поръчка е открита с Решение РД 24-9 от дата 07.02.2017 г. на Кмета на Община Велико Търново, с което решение са одобрени обявлението и документацията за възлагане на обществена поръчка. Решението е влязло в законна сила и утвърдените с него условия в обявлението и документацията за възлагане на обществена поръчка са станали задължителни за участниците в процедурата и комисията по провеждането ѝ. При разглеждане на офертите, комисията следва да следи за съответствие с изискванията на възложителя и да ги прилага стриктно към всички участници. Съгласно чл. 56, ал.2 от ППЗОП „Комисията разглежда допуснатите оферти и проверява за съответствие с предварително обявените условия“, а съгласно чл. 57, ал.1 от ППЗОП „Ценовото предложение на участник, чиято оферта не отговаря на изискванията на възложителя, не се отваря.“. Цитираните правни норми не предоставят възможност на комисията, в оперативна самостоятелност, да извърши преценка при констатирано нарушение на изискванията на възложителя дали да отстрани участникът, който го е извършил, а я задължават да го предложи за отстраняване.

2. В протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. на комисията, е констатирано, че представеният от „Одит Консулт МД“ ЕООД опис на документите не отговаря да съдържащите в опаковката документи - т.9 от констатациите, стр. 16 от протокола. Комисията е протоколирала всички съдържащи документи и е указала, че представеният от участника опис по образец № 1, не отговаря на приложеното съдържание, като липсва съответствие на описаните със съдържащите се в действителност документи в офертата. В отговор на констатираното несъответствие участника не представя коригиран опис със съдържание, съответстващо на приложените в опаковката документи. Съгласно чл. 47, ал. 3 от ППЗОП „При открита процедура и публично състезание опаковката включва документите по чл. 39, ал.2 и ал.3, т.1 от ППЗОП, опис на представените документи, както и отделен запечатан непрозрачен плик с надпис „Предлагани ценови параметри“, който съдържа ценовото предложение по чл. 39, ал.3, т.2 от ППЗОП. В случая комисията е констатирала несъответствие между съдържанието на описаните и съдържанието на опаковката, което несъответствие не е отстранено от участника с представяне на коригиран опис.

12

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирани от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



3. В протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. на комисията, е констатирано, че в представения от участника ЕЕДОП с посочен екип от лица, като за „Цвета Георгиева Ангелова – ключов експерт инженерни услуги. Липсва информация за професионален опит в години. Не е упоменато дали това лице ще изпълнява функция: експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта”. **/констатация на комисията е по т. 4, стр. 12 от протокол № 2 и се отнася за представения за участника ЕЕДОП/.**

Участника не е отстранил несъответствието, като в подписания за участника ЕЕДОП, отново не е попълнена изискуемата информация. Относно г - жа Цвета Ангелова е посочено само: „Диплома за промишлено и гражданско строителство от Висш Архитектурно строителен университет- София- серия ОЯ №040018/1975 г. Камара на инженерите в инвестиционното проектиране- регионална колегия София- град, Удостоверение № 2280, рег. № 01432 в КИИП”. Участника посочва, г-жа Цвета Ангелова като ключов експерт – инженерни науки. Участника отново в подписания от него ЕЕДОП, не представя за „Цвета Георгиева Ангелова – ключов експерт инженерни услуги информация за професионален опит в години. Не е упоменато дали това лице ще изпълнява функция: експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта”.

Изискуемата информация е посочена в ЕЕДОП, подписан от г - жа Цвета Ангелова в отговор на констатация на комисията **по т.8, стр. 15 от протокол № 2 за представения ЕЕДОП от г-жа Цвета Ангелова.** Съгласно предварително обявените условия изискуемата информация за доказване на съответствието с поставените изисквания за критерии за подбор се представя от участника в ЕЕДОП, който се подписва от лицата по чл. 44, ал.1 от ППЗОП. Представянето на информация за опит в ЕЕДОП, подписан от третото лице не освобождава участника от задължението да представи подписан ЕЕДОП с изискуемата информация относно екипа, с който ще разполага за изпълнение на поръчката.

На основание констатациите от настоящия протокол, комисията единодушно решава да предложи участника за отстраняване от последващо участие в процедурата.

Предвид изложените мотиви за отстраняване, комисията единодушно предлага на възложителя отстраняване на участника от последващо участие на основание чл. 107, т.1 от ЗОП, поради неизпълнение на условия, посочени в обявлението за обществената поръчка и документацията В този смисъл, така представената от участника оферта се явява „Неподходяща оферта” по смисъла на §2, т.25 от Допълнителните разпоредби на Закона за обществените поръчки.

IV. Относно оферта от „Брейн сторм консулт – ОД“ ООД, с вх. № 53-894-1/01.03.2017г. от 09:45 часа., с ЕИК: 175259627; , МУ 1279, адрес за кореспонденция:град София, ж.к.Младост – 1А, бл. 505А, вх. 2, телефон:02/8099740; факс:02/8099759; електронна поща за кореспонденция: office@brainstorm.bg; лице за контакти: Камелия Терзийска



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Европейски фонд за
регионално развитие



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

След като комисията се запозна с отговор с вх. № 53-894-7/06.06.2017 г. на **Брейн сторм консулт – ОД“ ООД**, реши, че са налице основания за отстраняване на участника от последващо участие, при мотиви, както следва:

В протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. на комисията е констатирано следното:

.. В Част IV, Раздел В, т. 6 от ЕЕДОП, участникът посочва екип от лица, както следва:

- Камелия Иванова Терзийска- управител, посочена като ключов експерт одитор, регистриран одитор, видно от справка на www.ides.bg;
- Маргарита Иванова Чечова- адвокат;
- Борислав Петров Петев - Ключов експерт в областта на инженерните науки, към днешна дата проектант в „ИИ 2 Инженеринг“ ЕООД;
- Лиляна Бориславова Деспотова- управител, дипломиран експерт счетоводител- одитор, регистриран одитор.

От така представената информация в ЕЕДОП, комисията установи, че собствен ресурс за участника от посочените лица представляват: Камелия Иванова Терзийска- управител и Лиляна Бориславова Деспотова- управител.

Доколкото законодателят е определил капацитета на участниците, който не е собствен, да бъде третиран като капацитет на „трети лица“ (чл. 65 от ЗОП), то всички ресурси, извън собствените такива, следва да бъдат възприемани като ресурси на трети лица.

Съгласно чл. 104, ал.5 от ЗОП „При разглеждане на офертите, когато е необходимо, се допуска извършване на проверки по заявените от участниците данни, включително чрез изискване на информация от други органи и лица. От участниците може да се изиска да предоставят разяснения или **допълнителни доказателства за данни, посочени в офертата**. Проверката и разясненията не могат да водят до промени в техническото и ценовото предложение на участниците.“

Предвид гореизложените обстоятелства, комисията изисква представянето на доказателства, че Маргарита Иванова Чечова и Борислав Петров Петев, представляват собствен ресурс на „Брейн сторм консулт – ОД“ ООД. Ако лицата не са собствен ресурс, т.е не са в нормативно регламентирано отношение с участника- трудов или еквивалентен на него договор, то посочването в ЕЕДОП в Част II „Информация за икономическия оператор“, раздел В: „Информация относно използването на капацитета на други субекти“ на отговор „НЕ“ е неправилно и участника трябва да представи, подписан от тях ЕЕДОП. В случай, че Маргарита Иванова Чечова и Борислав Петров Петев са трети лица за участника, по смисъла на чл. 65, ал.2 от ЗОП, то в офертата липсва ЕЕДОП от всяко от третите лица, чийто ресурс ще бъде ангажиран в изпълнението на поръчката (чл. 67, ал.2 от ЗОП и чл. 39, ал.2, т.1 от ППЗОП). Подробно указания при участие на трети лица са разписани в документацията за участие- стр.35-36 в раздел „Общи положения при участието на трети лица“.

Когато участникът е посочил, че ще използва капацитета на трети лица за доказване



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

на съответствието с критериите за подбор, за всяко от тези лица се представя отделен ЕЕДОП, който съдържа информацията по чл. 67, ал. 1 от ЗОП.

Офертата трябва да съдържа единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП) за всяко лице, чиито ресурси ще бъдат ангажирани в изпълнението на поръчката;

Третите лица трябва да отговарят на съответните критерии за подбор, за доказването на които участникът се позовава на техния капацитет и за тях да не са налице основанията за отстраняване от процедурата.

Предвид изложеното по - горе участникът е длъжен да представи доказателства, че посочените по- горе лица са собствен ресурс или да представи попълнен от всяко трето лице ЕЕДОП, съгласно условията на обществената поръчка.

На следващо място В ЕЕДОП не е ясно посочено, кое от лицата ще изпълнява функцията на „ръководител на одитния екип“; „одитор- дипломиран експерт счетоводител“; „експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта“.

В писмо до комисията участникът потвърждава констатацията на комисията, че Маргарита Иванова Чечова и Борислав Петров Петев са „наети по гражданско правоотношение“.

С отговор с вх. № 53-894-7/06.06.2017 г. на „Брейн сторм консулт – ОД“ ООД, участникът не представя ЕЕДОП от третите лица.

Комисията констатира, че офертата на участника на отговаря на изискванията на Глава II „Указания за подготовка на офертата“, Раздел 4 „Общи положения при участие на трети лица“.

Участникът е представил отговор, но не е отстранил констатираното несъответствие с предварително обявените изисквания на документацията за възлагане на обществената поръчка.

На основание констатациите от настоящия протокол, комисията единодушно решава да предложи участника за отстраняване от последващо участие в процедурата. Съгласно чл. 39, ал.1 от ППЗОП „При подготовка на офертите участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите“.

Процедурата за възлагане на обществена поръчка е открита с Решение РД 24-9 от дата 07.02.2017 г. на Кмета на Община Велико Търново, с което решение са одобрени обявлението и документацията за възлагане на обществена поръчка. Решението е влязло в законна сила и утвърдените с него условия в обявлението и документацията за възлагане на обществена

15

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
 ЕР
 РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

поръчка са станали задължителни за участниците в процедурата и комисията по провеждането ѝ. При разглеждане на офертите, комисията следва да следи за съответствие с изискванията на възложителя и да ги прилага стриктно към всички участници. Съгласно чл. 56, ал.2 от ППЗОП „Комисията разглежда допуснатите оферти и проверява за съответствие с предварително обявените условия“, а съгласно чл. 57, ал.1 от ППЗОП „Ценовото предложение на участник, чиято оферта не отговаря на изискванията на възложителя, не се отваря.“. Цитираните правни норми не предоставят възможност на комисията, в оперативна самостоятелност, да извърши преценка при констатирано нарушение на изискванията на възложителя дали да отстрани участникът, който го е извършил, а я задължават да го предложи за отстраняване.

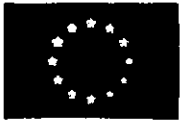
„..... Доколкото законодателят е определил капацитета на участниците, който не е собствен, да бъде третиран като капацитет на „трети лица“. /чл. 65 от ЗОП/, то следва участниците да се придържат към така разписаните правила”.....

..... „Императивната разпоредба на чл. 65, ал.4 от ЗОП, обаче изисква за третите лица да не са налице основанията за отстраняване от процедурата, както и същите да отговарят на съответните критерии за подбор, за доказването на които участникът се позовава на техния капацитет. Именно за доказване на съответствието си с тези изисквания третото лице следва да попълни и подаде отделен ЕЕДОП, извън този на титулярния участник по процедурата, което задължение вмеснява разпоредбата на чл. 67, ал. 2 от ЗОП. Целта на закона несъмнено е да се гарантира реалната обвързаност на посочения чужд капацитет, поради което, собственикът на съответния ресурс се ангажира пряко процедурата, посредством изготвяне на нарочен ЕЕДОП и др. доказателства за поетите конкретни задължения.....” /извадка от Решение № 269/14.03.2017 г. на КЗК по преписка на КЗК -90/2017 г./.

Предвид изложените мотиви за отстраняване, комисията единодушно предлага на възложителя отстраняване на участника от последващо участие на основание чл. 107, т.1 от ЗОП, поради неизпълнение на условия, посочени в обявлението за обществената поръчка и документацията. В този смисъл, така представената от участника оферта се явява „Неподходяща оферта“ по смисъла на §2, т.25 от Допълнителните разпоредби на Закона за обществените поръчки.

Решението на комисията се подкрепя от постоянната практика на КЗК и ВАС, пример за която са Решение № 269/14.03.2017 г. на КЗК по преписка на КЗК -90/2017 г., потвърдено от Върховния правораздавателен орган с Решение № 9472/17.07.2017 г. по адм. дело № 4579/2017 г. на ВАС.

V. Относно оферта от „Баланс – М“ ЕООД с вх. № 53-00-13117-1/01.03.2017г. от 11: 14 часа., с ЕИК: 121435206; адрес за кореспонденция: град София, ПК 1000, пл. „Райко Даскалов“ 1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, телефон: 02/ 987 55 22; 02/ 987 55 33; факс: 02/ 987 64 46; електронна поща за кореспонденция: mmihaylova@balance-m.bg; лица за контакти: Мариана Михайлова и Теменужка Николаева



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА РЕГИСТРАЦИЯ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИСТЪР В. АГЕНЦИЯ

След като комисията се запозна с отговор с вх. № 5300- 13117-6/05.06.2017 г. на „Баланс – М“ ЕООД, реши, че са налице основания за отстраняване на участника от последващо участие, при мотиви, както следва:

1. Съгласно предварително обявените условия на обществената поръчка:

„В процедурата могат да подават оферти всички български или чуждестранни физически или юридически лица, включително техни обединения, както и всяко друго образувание, което има право да изпълнява дейностите предмет на поръчката, съгласно законодателството на държавата, в която то е установено. *Клон на чуждестранно лице може да е самостоятелен участник в процедура за възлагане на обществени поръчка, ако може самостоятелно да подава оферти и да сключва договори съгласно законодателството на държавата, в която е установен.*”

В преценката на всеки участник е да избере дали да участва като физическо лице или като юридическо лице, дали да участва в обединение или като участник с подизпълнител и/ или с трети лица. В документацията за възлагане на обществената поръчка обстоятелствено са разписани всички възможни хипотези за участие, като за улеснение на участниците при подготовка на офертите са обособени самостоятелни раздели:

Глава II „Указания за подготовка на офертата”

- Раздел 1 „Общи положения за представяне на офертата”
- Раздел 2 „Общи положения при участие като обединение”
- Раздел 3 „Общи положения при участие с подизпълнител”
- Раздел 4 „Общи положения при участие на трети лица”

В III.1.1 от обявлението за обществената поръчка е поставено изискване за „вписване в професионални регистри” на участника:

„Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23 ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1, а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.”

Видно от условието по- горе, възложителят е допуснал участник в настоящата процедура да бъде както физическо лице, така и юридическо лице. В конкретния случай участникът не е физическо лице, а юридическо лице, тъй като офертата се подава от „Баланс – М“ ЕООД.

В протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. комисията е констатирала следното:

17

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА
ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

„2. Съгласно III.1.1 „Годност за упражняване на професионална дейност, включително изисквания във връзка вписването в професионални или търговски регистри” от обявлението: “Съгласно чл.7 от Закон за независимия финансов одит обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. участници в настоящата процедура могат да бъдат регистрирани одитори (физически лица и/или одиторски дружества), които са вписани в Регистър на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от закона. Вписването е задължително съгласно закона и за регистрирани одитори от други държави - членки на Европейския съюз /чл.22 ЗНФО/ и за регистрирани одитори от трети държави /чл.23 ЗНФО/. При подаване на офертата, изпълнението на изискването се удостоверява само с посочване на вписването в ЕЕДОП, част IV, раздел А т. 1. а преди сключване на договор със служебно извършена от възложителя разпечатка от публичния регистър.

Комисията установи, че участник в процедурата е „Баланс – М“ ЕООД като търговско дружество. Участникът е търговско дружество, а не физическо лице. Съгласно Закон за независимия финансов одит в обявлението и в документацията за възлагане на обществена поръчка е изисквано участникът да е вписан в Регистър на регистрираните одитори. След справка в публичния регистър на www.ides.bg на „Одиторски дружества” комисията установи, че участника не е вписан в регистъра на регистрираните одитори, поддържан от Институтът на дипломираните експерт-счетоводители по чл. 20 от Закон за независимия финансов одит обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. В представения ЕЕДОП участникът се позовава на регистъра като сочи в поле 2) „специално разрешение или членство” на А. „Годност” – Удостоверение от Института на дипломираните Експерт-счетоводители /ИДЕС/, изх. № 01-012/05.01.2017 г. Удостоверението е приложено на стр. 64 в офертата. В конкретния случай обаче участник е търговското дружество, а не физическото лице. Лисва посочване в ЕЕДОП за регистрация в Регистър на регистрираните одитори на участника в процедурата. След справка www.ides.bg участника няма такава регистрация.”

В отговор на констатираното несъответствие с предварително обявените условия на обществената поръчка, възпроизвеждащи чл. 7, ал.1 и ал.2 от Закон за независимия финансов одит, участникът не представя доказателства за изискуемата регистрация на участника- търговско дружество „Баланс – М“ ЕООД, а отново се позовава на регистрацията на физическо лице, което няма качество на участник в процедурата.

Съгласно §2 от допълнителните разпоредби на ЗОП, т. 59 „Участник е стопански субект, който е представил оферта или проект или е поканен да участва в преговори”. Предвид избраната форма на участие като търговско дружество от участника, комисията констатира несъответствие с предварително обявеното изискване в III.1.1 от обявлението за „вписване в професионални регистри”.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

С изпращането на протокол № 2 от дата 22.05.2017 г. на участника е предоставена възможност да преодолее констатираното несъответствие. В протокола е указано:

„В съответствие с чл. 54, ал.9 от ППЗОП в срок до 5 работни дни от получаването на настоящия протокол участниците, по отношение на които е констатирано несъответствие или липса на информация, могат да представят на комисията нов ЕЕДОП и/или други документи, които съдържат променена и/или допълнена информация. **Допълнително предоставената информация може да обхваща и факти и обстоятелства, които са настъпили след крайния срок за получаване на оферти.**”

Към датата на днешното заседание, комисията отново **направи справка** в публичния регистър на www.ides.bg в част „Одиторски дружества” като са вписани следните одиторски дружества при търсене по азбучен ред.

БДО България ООД

БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ ООД

БЕТИ ОДИТ ООД

БИСИКОМ - 61 ООД

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД

БУЛ ОДИТ ООД

БУРГАСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

БЪЛГАРСКА ФИНАНСОВА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

Видно от съдържащата се информация в регистъра, участника „Баланс – М“ ЕООД не е вписан като одиторско дружество по реда на Закон за независимия финансов одит обн. ДВ бр. 95 от 29.11.2016 г.

Участникът е представил отговор, но не е отстранил констатираното несъответствие с предварително обявените изисквания на документацията за възлагане на обществената поръчка.

На основание констатациите от настоящия протокол, комисията единодушно решава да предложи участника за отстраняване от последващо участие в процедурата. Съгласно чл. 39, ал.1 от ППЗОП „При подготовка на офертите участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите”.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Процедурата за възлагане на обществена поръчка е открита с Решение РД 24-9 от дата 07.02.2017 г. на Кмета на Община Велико Търново, с което решение са одобрени обявлението и документацията за възлагане на обществена поръчка. Решението е влязло в законна сила и утвърдените с него условия в обявлението и документацията за възлагане на обществена поръчка са станали задължителни за участниците в процедурата и комисията по провеждането ѝ. При разглеждане на офертите, комисията следва да следи за съответствие с изискванията на възложителя и да ги прилага стриктно към всички участници. Съгласно чл. 56, ал.2 от ППЗОП „Комисията разглежда допуснатите оферти и проверява за съответствие с предварително обявените условия”, а съгласно чл. 57, ал.1 от ППЗОП „Ценовото предложение на участник, чиято оферта не отговаря на изискванията на възложителя, не се отваря.”. Цитираните правни норми не предоставят възможност на комисията, в оперативна самостоятелност, да извърши преценка при констатирано нарушение на изискванията на възложителя дали да отстрани участникът, който го е извършил, а я задължават да го предложи за отстраняване.

Предвид изложените мотиви за отстраняване, комисията единодушно предлага на възложителя отстраняване на участника от последващо участие на основание чл. 107, т.1 от ЗОП, поради неизпълнение на условия, посочени в обявлението за обществената поръчка и документацията и поради неотговаряне на поставеното изискване за „вписване в професионални регистри”. В този смисъл, така представената от участника оферта се явява „Неподходяща оферта” по смисъла на §2, т.25 от Допълнителните разпоредби на Закона за обществените поръчки.

Списък на участниците и офертите, които са предложени за отстраняване и не се допускат до етап разглеждане на Техническите предложения:

- Оферта на “Одит Консулт МД“ ЕООД, с ЕИК: 130988017, с вх. № 5300-15337-1/01.03.2017г. от 09:44 часа, с адрес за кореспонденция: град София, бул. „Шипченски проход”, № 65, вх. В, ет. 5, офис 6; телефон: 0888450392; факс: 02/401 04 38; електронна поща за кореспонденция: oditmd@mail.bg; лице за контакти: Мария Даскалова.

- Оферта от „Брейн сторм консулт – ОД“ ООД, с вх. № 53-894-1/01.03.2017г. от 09:45 часа., с ЕИК: 175259627; , МУ 1279, адрес за кореспонденция: град София, ж.к.Младост – 1А, бл. 505А, вх. 2, телефон:02/8099740; факс:02/8099759; електронна поща за кореспонденция: office@brainstorm.bg; лице за контакти: Камелия Терзийска.

- Оферта от „Баланс – М“ ЕООД с вх. № 53-00-13117-1/01.03.2017г. от 11: 14 часа., с ЕИК: 121435206; адрес за кореспонденция: град София, ПК 1000, пл. „Райко Даскалов“ 1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, телефон: 02/ 987 55 22; 02/ 987 55 33; факс: 02/ 987 64 46; електронна поща за кореспонденция:mmihaylova@balance-m.bg; лица за контакти: Мариана Михайлова и Теменужка Николаева.

20

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”

**Списък на участниците и офертите, които се допускат до етап разглеждане на
Техническите предложения:**

- Оферта с вх. № 5300-3090-1/01.03.2017г. от 9:39 часа на „Актив“ ООД; ЕИК: 813194075, адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, район „Одесос“, ул. „Дунав“ 5, ет.2; телефон: 052/ 6607 00, 052/ 66 07 01; факс: 052/ 66 07 30; електронна поща за кореспонденция: simov@activ.bg; activbg@dir.bg. Лице за контакти: Симеон Симов.

- Оферта с вх. № 5300-19089-1/01.03.2017 г. от 09:42 часа от "Финанс одит консулт 2002" ООД, с ЕИК: 103710896, с адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, бул. „Осми приморски полк“, № 122, вх. Б, ап. 80; телефон: 052/ 991 214; 052/ 991 122; факс: 052/ 721540; електронна поща: fok2002@abv.bg; лице за контакт: Фанка Нонева.

Комисията продължи да разглежда и анализира представените оферти.

Комисията пристъпи към разглеждане на техническите предложения от офертите на допуснатите участници по реда на постъпване на офертите.

Оферта с вх. № 5300-3090-1/01.03.2017г. от 9:39 часа на „Актив“ ООД; ЕИК: 813194075, адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, район „Одесос“, ул. „Дунав“ 5, ет.2; телефон: 052/ 6607 00, 052/ 66 07 01; факс: 052/ 66 07 30; електронна поща за кореспонденция: simov@activ.bg; activbg@dir.bg. Лице за контакти: Симеон Симов.

Комисията подложи на обстоятелствен анализ представената информация в Техническото предложение от стр. 33 до стр. 55 в офертата и установи съответствие с предварително обявените условия за съдържание. Съдържанието на Предложението за изпълнение на поръчката, е в съответствие с техническите спецификации и изискванията на възложителя. Предложението за изпълнение на поръчката има минимално изискуемата информация, съгласно предварително обявените условия на документацията за възлагане на обществената поръчка – стр.46-47.

Участникът представя изключително обстоятелствено предложение за изпълнение на поръчката.

Посочени са методите на участника за изпълнение на услугата с конкретни мерки, имащи за цел и резултат изпълнение на техническата спецификация. Представено е

описание на изпълнението по дейностите, включващо начини и условия за изпълнението на техническата спецификация, в това число и изпълнение на:

- **Независим одит при изпълнение на Методически указания за изпълнението на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020, публично достъпни на: <http://www.bgregio.eu/izpalnenie-na-dogovori/ukazaniya-za-izpalnenie-na-dogovori/finansovo-upravlenie-kontrol-i-monitoring.aspx> и техните актуализации и при изпълнение на други специфични изисквания на оперативната програма.**

Участникът е поел такъв ангажимент на стр. 34 от техническото предложение.

„След изпълнение на необходимите одиторски дейности за проверка и потвърждение на разходите, включени в междинните искания, както и при окончателната проверка по изпълнение на проекта, Изпълнителят на одитния ангажимент следва да издаде **Доклад за фактически констатации**, като формата му следва да бъде съобразена с Методическите указания за изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020. Докладите, *Приложение 11.11 Образец на доклада за фактически констатации*, включват основните заключения, направени в резултат на одита, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при необходимост от такива. При възникване на необходимост към доклада могат да бъдат допълвани компоненти, които биха дали допълнителна информация или биха изяснили изложената такава. В Доклада за фактически констатации одиторът задължително следва да потвърди, че са извършени одиторски процедури и са проверени 100% от декларираните допустими разходи по източници на финансиране, съгласно процентните съотношения в ДБФП. Докладът следва да съдържа минимум следната информация:

1. Дата на издаване на доклада.
 2. Пореден номер на доклада.
 3. Номер на искане за плащане, за което се отнася докладът (относимо само за междинна проверка).
 4. Оперативна програма, по която се финансира проектът.
 5. Наименование на проверявания проект.
 6. Източници и размер на финансиране на проекта.
 7. Период, в който е извършена междинната/окончателната проверка.
 8. Одитор/одиторски екип, извършил ангажимента.
- Общо описание на:
9. Целите на ангажимента.
 10. Обхват, цели и обекти на проверката.
 11. Таблица с всички констатации и препоръки във връзка с тях, групирани по същественост.” / стр. 43/



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

- **Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по него, залегнали в проектното предложение от страна на бенефициента, както и при провеждане на процедурите за избор на изпълнители.**

Одиторът проверява и формира констатация за наличието на съответствие при избора на бенефициента на изпълнителите на отделните дейности по проекта спрямо изискванията на приложимите нормативни актове в тази сфера (Закон за обществените поръчки и други приложими актове)./ стр. 35 от техническото предложение/

Конкретен ангажимент за проследяване ефективното прилагане на Националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залегнали в проектното предложение от страна на бенефициента, участникът поема на стр. 43 в техническото си предложение.

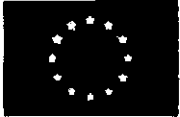
- **Проследяване ефективното прилагане на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020.**

Одиторът проверява и формира констатация за наличие на съответствие доколко разходите по проекта са допустими съгласно изискванията на приложимите регламенти на ЕС. ПМС № 189/2016, детайлните правила за допустимост на разходите по съответната Оперативна програма както и съгласно други актове, определящи допустимостта на разходите./ стр. 35/ .Информация е представена и в хода на цялостното изложение.

- **Проверка за съответствие между декларираните в разходооправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект. Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходооправдателните документи и за съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите подзаконовни нормативни актове. Проверки за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите. Проверка за проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента, както и съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията.**

За потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента във финансовите отчети, при изпълнение на Фаза 3. „Изпълнение на ангажимента" и Фаза 4. „Приключване на ангажимента", одиторът ще приложи следните *детайлни процедури*:

1. Проверка за установяване на съответствие между отчитането от страна на Бенефициента - Община Велико Търново на разходи по дейностите, залегнали в съответното одобрено проектно предложение и реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани от Управляващия орган;



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

2. Проверка за съответствие между разходите, заявени от бенефициента за възстановяване и тези, посочени в отчетните записи и разходно-оправдателните документи;

3. Проверка на всички декларираните разходи да са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на ЕС;

4. Проверка за наличност и валидност на първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и пр.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност .

5. Проследяване ефективното прилагане на Националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залегнали в проектното предложение от страна на бенефициента;

6. Проследяване ефективното прилагане от страна на бенефициента на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Оперативна програма "Региони в растеж" 2014-2020 г.;

7. Проверка за съответствие между декларираните в разходно-оправдателните документи разходи и дейности, заложиени в одобрения проект;

8. Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходно-оправдателните документи на бенефициента и за съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и приложимите подзаконовни нормативни актове и дали същите са в оригинал.

9. Проверка за поддържаната от бенефициента счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта.

10. Проверка за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите от страна на бенефициента;

11. Проверка за проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента, както и съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията;

12. Регулярно проследяване на извършените междинни плащания по проекта;

13. Предоставяне на текущи консултации и проверки за съответствие на оформянето на първичната счетоводна документация, методология и политики;

14. Изразяване на независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта в съответствие с националните и международните одиторски стандарти;

15. Извършване на документална проверка на всички разходи по одобрения проект (законосъобразност, целесъобразност и допустимост на разходите), във връзка с представяне на междинни технически доклади и междинни финансови отчети;

16. Извършване на "проверка на място" по проекта, която включва проверка на всички доказателствени материали, във връзка с представяне на окончателен технически доклад и окончателен финансов отчет на Управляващия орган на ОПРР;

17. Проверка на докладваните нередности: одиторът следва да се увери, че ако по проекта са установени нередности, то те са докладвани своевременно на всички необходими институции. Одиторът трябва да провери (без значение дали нередности са докладвани или не) дали при Възложителя е изградена подходяща система, която да осигурява навременно

24

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

откриване и докладване на нередностите и която да позволява на Възложителя да реагира на тях по подходящ начин;

18. Проверка дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно;

19. Проверка за двойно финансиране за същата операция от друга програма или схема (национална или Общностна), както и от друг програмен период;

20. Проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи;

21. Проверка за спазване на мерките за информация и публичност, съгласно изискванията на Регламент 1828/2006. / стр. 41- стр. 42/.

Информация е представена и в хода на цялостното изложение.

- Оказване на консултации и помощ и изразяване на писмени становища при отчитане на средствата по Проекта.

На основание Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 -2020 г. - ОПРР“ и съгласно разпоредбите на предложението проект на Договор за извършване на независим финансов одит, Изпълнителят следва да съставя и да предоставя на Възложителя следните документи:

• *Междинен/и доклад/и за фактически констатации / представя се на Фаза 3 - Междинни проверки по ангажимента за договорени процедури;*

• *Окончателен доклад за фактически констатации / представя се на Фаза 4 - Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури;*

• *Приемо - предавателни протоколи; /съставя се на Фази 3 - т.С. „Предаване на работата“/;*

• *Фактура за дължимото плащане; /след приемане на извършената работа/;*

• *Разяснения и/или Становища по констатации и казуси;*

• *Приемо - Предавателен протокол за окончателното изпълнение и предаване на предмета на поръчката /съставя се на Фаза 4 — т.З. „Предаване на работата“/ / стр. 43/*

Информация е представена и в хода на цялостното изложение.

- Проследяване на изменения на нормативната база, касаещи резултатите по поръчката;

„Обучение - в рамките на ОД се провеждат вътрешни семинари и обучения, които са с цел да обхващат законовите промени, влиянието им върху стопанските дейности и възникващите казуси и въпроси при прилагането им. Подборът на темите е съобразен с конкретните потребности за квалификация на персонала и е насочен към приоритетните области на развитие на ОД“ /стр. 45/

- Ефективно сътрудничество и взаимодействие между Възложителя и Изпълнителя по договора;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“

- Поддържане на комуникационен канал между членовете на екипа (вътрешна поща, система за споделяне на файлове, архивиране и групиране на информацията според определените нива, създаване на контактни листи) и Възложителя;
- Поддръжка и актуализация на контактните листи;
- Докладване за възникнали спорове към ръководител на проект.

Информация е представена и в хода на цялостното изложение.

Посочени са основните нормативни изисквания и информационни източници, свързани с цялостния процес по изпълнение на поръчката, от които участникът ще се ръководи, ако бъде избран за изпълнител.

Участникът представя информация на стр. 33- 34 от техническото предложение. Посочват се приложими одиторски стандарти:

- В съответствие с Международния стандарт за свързани по съдържание услуги (МСССУ) 4400 *Ангажименти за изпълнение на договорени процедури относно финансова информация* ", както са обявени от МФС;

- Със стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори и Международните одиторски стандарти, издавани от международната федерация на счетоводителите;

- Етичният кодекс на професионалните счетоводители, издаден от МФС.

Одитът ще бъде извършен *при спазване конкретните изисквания* на относимите към ангажимента документи и нормативна уредба:

- Европейска правна рамка:

- Регламент (ЕС, Евратом) 966/2012 относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) 1605/2002 на Съвета;

- Регламент (ЕО) 1083/2006 за определяне на общи разпоредби на Европейския регионален фонд, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд;

- Регламент (ЕО) 1828/2006 за изпълнение на Регламент (ЕО) 1083/2006 и Регламент (ЕО) 1080/2006.

Изисквания, предвидени от Възложителя:

- Изискванията на Възложителя, описани в Документацията за участие в настоящата процедура за възлагане на обществена поръчка;

- Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ;

- Методически указания за изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.;

- Единен наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014-2020 и неговите актуализации.

➤ Национална правна рамка / стр. 33-34 от техническото предложение/



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Участникът е представил основните дейности, с които се ангажира и счита за необходими, за да се постигне пълно, качествено и срочно изпълнение. Описани са следваните от него добри практики за изпълнение на дейностите, в обхвата на поръчката, както и действията по изпълнение на изискванията на възложителя.

Подробна информация е представена в табличен вид от стр. 35 до стр. 37, в част одиторски процедури, както и в раздел „Качество и пълнота на предложените дейности за изпълнение на поръчката” и в следващите раздели/ стр. 37- стр. 55/ Информация е представена и в хода на цялостното изложение.

От съдържанието на предложението за изпълнение на поръчката е видно познаване на цялостния процес на подготовка, реализация и изпълнение на задачите, както и познаване на специфичните изисквания на оперативната програма.

Качеството и пълнотата на предложените дейности за изпълнение на поръчката се обосновават с информация, по обособени раздели, както следва:

1. Одиторски подход- стр. 38-40
2. Фази за реализация на ангажимента – стр. 40-41
3. Предложени одиторски процедури – стр. 41- стр. 42
4. Резултати- стр. 42- 44

Допълнително информация е представена в части, както следва:

Планиране - стр. 45-46

- Планиране на ресурси;
- Съставяне на план график за изпълнение на ангажимента;

2. Организация - стр. 46-50

- Структура;
- Квалификация и Ролеви характеристики;

3. Контрол върху качеството - стр. 50-55

- Контрол върху качеството на одиторската услуга;
- Контрол върху изпълнението на договора;

Срокът за предаване на междинен одиторски доклад е 7 (седем) работни дни от получаване на информацията от представител на възложителя.

Срокът за предаване на окончателен одиторски доклад е 7 (седем) работни дни от получаване на информацията от представител на възложителя.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Оферта с вх. № 5300-19089-1/01.03.2017 г. от 09:42 часа от "Финанс одит консулт 2002" ООД, с ЕИК: 103710896, с адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, бул. „Осми приморски полк”, № 122, вх. Б, ап. 80; телефон: 052/ 991 214; 052/ 991 122; факс: 052/ 721540; електронна поща: fok2002@abv.bg; лице за контакт: Фанка Нонева.

Комисията подложи на обстоятелствен анализ представената информация в Техническото предложение от стр. 76 до стр.121 в офертата и установи съответствие с предварително обявените условия за съдържание. Съдържанието на Предложението за изпълнение на поръчката, е в съответствие с техническите спецификации и изискванията на възложителя. Предложението за изпълнение на поръчката има минимално изискуемата информация, съгласно предварително обявените условия на документацията за възлагане на обществената поръчка – стр.46-47.

Участникът представя изключително обстоятелствено предложение за изпълнение на поръчката.

Посочени са методите на участника за изпълнение на услугата с конкретни мерки, имащи за цел и резултат изпълнение на техническата спецификация. Представено е описание на изпълнението по дейностите, включващо начини и условия за изпълнението на техническата спецификация, в това число и изпълнение на:

- **Независим одит при изпълнение на Методически указания за изпълнението на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020, публично достъпни на: <http://www.bgregio.eu/izpalnenie-na-dogovori/ukazaniya-za-izpalnenie-na-dogovori/finansovo-upravlenie-kontrol-i-monitoring.aspx> и техните актуализации и при изпълнение на други специфични изисквания на оперативната програма.**

Участника поема ангажимент да се запознае в детайли с целите и планираните резултати в рамките на Проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново”. Ще се запознае в детайли с начина на управление и изразходване на средствата по проекта, както с договорените специфични условия относно отчитането им. Ще се запознае и анализира приложимите аспекти от националното законодателство и правото на Европейската общност при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залегнали в проекта, както и с изискванията относно процедурите по избор на изпълнители. Ще се запознае с изискванията на наложените правила за управление и изпълнение на проекта, за създаването на одитна пътека от Община Велико Търново и изискванията за съхраняване на проектната документация./ стр. 78 /. Информация по изпълнение на одита в съответствие със специфичните изисквания на оперативната програма се представя и в хода на цялостното изложение на техническото предложение.

28

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РЕГИОНИ В РАСТЕЖ“
2014-2020



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по него, залегнали в проектното предложение от страна на бенефициента, както и при провеждане на процедурите за избор на изпълнители.

На стр. 90 участникът показва подхода се при извършване на одит на процедури за възлагане на обществени поръчки. Подхода включва проверка дали обществените поръчки са съобразени с принципите на прозрачност, пропорционалност, равно третиране и недопускане на дискриминация. Проверка дали приложените процедури за възлагане на обществени поръчки са проведени при осигуряване на конкуренция на възможно най-широка основа. За осъществяването на тези проверки „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще анализира наличието на необходимите за изпълнение на проекта изпълнители, които са ангажирани за целта при спазване на изискванията за най-добра цена, която осигурява необходимото количество и качество. Извършването на сравнителен анализ на направените оферти от различните участници в конкурсите за възлагане на поръчките, както в ценово отношение, така и по отношение на качествените показатели, заложен в методиките за определяне на комплексна оценка на офертите. Проверка дали кандидатите или оферентите, които се намират в конфликт на интереси, са отстранени от възлагането на обществените поръчки. Проверка организацията и документиранията на търговете за обществените поръчки, както и доколко кандидатите и оферентите отговарят на нормативно определените изисквания. За проверка относно законосъобразността на тези поръчки „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще използва Контролен лист.

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще проверява наличието на съответствие между изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки и условията, при които е проведен изборът на съответния изпълнител. Ще се анализират нормативните разпоредби, за да се установят изискванията за прилагането им и доколко те са спазени от бенефициента при избора на изпълнител на определена дейност по проекта във всеки един етап от организиране на този избор до възлагане на изпълнението със сключването на съответните договори. Ще извършва проверка доколко тези договори включват договорености и информация изисквана съгласно националното и европейското законодателство по отношение на проекти, които са съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейски фондове./ стр. 92/



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНАЛЕН РАСТЕЖ

При изпълнение на настоящата поръчка одиторският екип ще съблюдава за коректност спрямо изискванията на следните основни нормативни документи:

- Нормативни актове от Българското законодателство и Законодателството на Европейския съюз, свързани с дейностите по тази обществена поръчка, между които: Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета; Регламент (ЕС) № 1300/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно Кохезионния фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1084/2006 на Съвета; Регламент (ЕС) № 1304/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно Европейския социален фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1081/2006 на Съвета; Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 г. на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2012 г. относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 г. на Съвета; Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане; Закона за независимия финансов одит; Закона за счетоводството; Закона за задълженията и договорите; Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор; ПМС № 189 от 28.07.2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от европейските структурни и инвестиционни фондове за програмен период 2014-2020 г. и редица други нормативни актове.

- Договора за безвъзмездна финансова помощ за изпълнението на Проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново“;

- Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 и съпътстващите я документи във връзка с нейното изпълнение.

- Проследяване ефективното прилагане на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще изпълнява ангажимента с отношение на професионален скептицизъм. Работата на екипа от експерти ще бъде насочена към установяване на ефективно прилагане на националното 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 Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. Екипа на участника ще осигури допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта.

При изпълнение на настоящата поръчка одиторският екип ще съблюдава за коректност спрямо изискванията на нормативни документи, които са изредени. /стр. 88/.

Участникът на стр. 93-97 посочва на какви правила следва да отговарят всички разходи, извършени в изпълнение на Договора за безвъзмездна финансова помощ, за да бъдат признати за допустими по проекта. Посочват се приложими нормативни документи.

- Проверка за съответствие между декларираните в разходооправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект. Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходооправдателните документи и за съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите подзаконови нормативни актове. Проверки за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите. Проверка за проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента, както и съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията.

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще извърши проверки, за да се увери, че всички разходи са извършени в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз. г

За целта на тази проверка „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще анализира доказателствата относно декларираните извършени разходи, доколкото същите отговарят на нормативните изисквания и специфичните такива за разходите, финансирани по проекта по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейски фондове. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще установи характера на тези нормативни изисквания и на специфичните такива, наложени във връзка с финансирането на проекта, и в следствие ще извърши проверка на тяхното спазване при отчитане на разходите по извършване на дейностите по проекта.

Относно проверката на действителността на декларираните извършени разходи по проекта „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще приложи съответни аналитични процедури и процедури

31

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



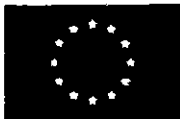
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

по същество за установяване на реалността на извършените разходи по количество и качество. За целта ще бъдат анализирани констатациите относно извършените дейности, както и съответните доклади за тях или за установени пропуски и слабости при изпълнение на дейностите по проекта от компетентните за целта органи. Осъществяването на проверки за допустимост на разходите ще се осигури чрез съответните одиторски процедури, описани в Методологията за контрол върху изпълнението на проекти. Изискването да бъдат извършени тези проверки по отношение на всички разходи налага прилагането проверка на 100 % от разходите и изключва използването на извадки. / стр. 93 от техническото предложение/

Относно проверката на „Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни”, участникът излага информация на стр. 97 от Техническото предложение.

„Финанс Одит Консулт 2002” ООД ще предприема мерки за създаване на увереност чрез съответните одиторски процедури за наличността и валидността на първичните счетоводни документи и тези с еквивалентна доказателствена стойност. За целта е необходимо същите да отговарят на дефинициите за първичен счетоводен документ и такъв с еквивалентна доказателствена стойност, както и на нормативните изисквания за тях, за да бъдат валидни. Наличието им следва да се докаже чрез проверката на самите документи в оригинал и съдържанието в тях на всички необходими реквизити. Необходимо е да се установи и съответствието на информацията в количествено и стойностно изражение с останалата документация, свързана с дейностите по проекта и извършените разходи, например съответствие с данните в договорите и сключените споразумения по отношение на спазването на срокове, видове работи, количества, стойности и др. подобни. В това направление участникът ще проверява всички реквизити, които трябва да съдържа всеки разходно-оправдателен документ, включително и наличието на допълнително определените във връзка с изпълнението на проекта данни, които следва да се съдържат в първичните документи и съпътстващите ги такива. Във всички разходно-оправдателни документи на Бенефициента, свързани с изпълнението на проекта, задължително трябва да е указано, че разходът е по съответния ДБФП. Разходно - оправдателните документи следва да се съставят самостоятелно от останалите документи, да бъдат ясни, точни и да съдържат всички реквизити, съгласно българското законодателство.

Относно извършване на проверка за това спазени ли са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека, участникът представя информация от стр. 97 до стр. 98, като участникът се ангажира с мерки по проверка дали бенефициентът е изградил необходимите системи и организация за поддържане на адекватна одиторска следа, която дава възможност за проследяване на всеки разход през детайлен счетоводен запис до първичния



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

документ, който е основание за съответния счетоводен запис, както и до съпътстващата го документация, свързана с одобрение на помощта и финансирането, с обществените поръчки, доклади от верификация на разходите, доклади от проведени одити и т.н. За целта участникът се ангажира да установи наличието на изградени вътрешни правила за осигуряването на адекватна одитна пътека, както и по отношение на организацията на документооборота. Ще се извърши проверка дали тези вътрешни правила и разпоредби осигуряват поддържането на изискваната адекватна одитна пътека, която да осигурява прозрачност на процеса на изпълнение на проекта и осъществявания контрол върху този процес.

На стр. 99-100 „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД поема ангажимент за извършване на проверка дали всички дейности по съответния проект са надлежно документирани и дали всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване. За целта ще се проследи всяка от дейностите по проекта, за да постигне убеденост, че те са надлежно документирани и че документите се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания.

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД ще провери и адекватността на използваната деловодна система, ако има такава или на процедурите за контрол на документооборота при бенефициента. Проверката на наличието на всички документи и проверката на създадената организация на съхранението им в нормативно изискваните срокове се налага, за да се потвърди правилното съхранение на проектната документация и че е осигурено същата да бъде съхранена така, че да е на разположение за проверка от контролните органи при поискване. Документите, свързаните с изпълнението на проекта следва да се съхраняват на достъпно място и да бъдат картотекирани по начин, улесняващ последващи проверки и съгласно изискванията на УО.

- Оказване на консултации и помощ и изразяване на писмени становища при отчитане на средствата по Проекта.

Участникът поема ангажимент да прави „уместни, конструктивни и конкретни предложения за подобряване на дейността на клиента в областта на системите за вътрешен контрол, спазването на нормативните изисквания, ефективното изпълнение на проекта, счетоводното му отчитане и общата организация.“ /стр.77/. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД има екип с натрупан достатъчно богат опит в одита на проекти, финансирани по Европейски програми и съответно разполага с подходящия специализиран софтуер за одит на програми и отчети. Всеки един от членовете на одиторския екип ще е оборудван с персонален лаптоп и мобилен скенер за документи към него, което също пести значително време и ресурси както на клиента така и на одитора. Участника ще изиска да бъдат представени всички документи изготвени по проектите, като одиторското досие се състои от сканирани копия на документите, а не копия на хартиен носител. /стр.111/.

33

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Проследяване на изменения на нормативната база, касаещи резултатите по поръчката;

Работата на екипа от експерти ще бъде насочена към установяване на ефективно прилагане на националното 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 Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. Екипа ще осигури допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта. Посочват се актуални нормативни актове- приложимо законодателство.- стр. 88. Информация относно нормативната база се представя и в хода на цялостното изложение на Техническото предложение- / стр. 92 – приложимо законодателство относно СФУК на бенефициента; приложимо законодателство относно избора на изпълнители на дейности по проекта, стр. 92; нормативни документи относно допустимостта на разходите - стр. 93- 94/.

Проследяването на нормативните изменения се осъществява чрез юриста- експерт по законосъобразността на процедурите по ЗОП, който извършва проверка за съответствие с нормативни изисквания.- стр. 108.

- Ефективно сътрудничество и взаимодействие между Възложителя и Изпълнителя по договора;

Ръководителят на екипа - г-жа Нонева осъществява обмена на информация с възложителя на настоящата обществена поръчка, управлява и координира дейностите на екипа от експерти, изготвя окончателен одиторски доклад по изпълнението на договора за настоящата обществена поръчка, изготвя и координира графика за провеждане на проверките и срещите със заинтересовани лица, контролира спазването на изпълнението на разпоредбите на правилата на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., да съгласува и одобрява дейностите по одита; преглежда всички работни документи и доказателства, събрани по извършената проверка и провежда среща с одиторския екип, за да обсъди резултатите от работата; координира действията на екипа и следи за законосъобразното извършване на работата по договора. / стр. 86/. Ръководителят на екипа по този проект ще извършва преглед на работните документи и извършената работа на всеки един етап от одиторската проверка, както и при нужда ще разяснява въпроси и оказва методологична помощ./ стр. 86/.

На стр. 108 се посочва, че ръководителя на екипа ще осъществява обмена на информация с бенефициента.

В случай, че „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД бъде избран за изпълнител на поръчката; одитора се задължава да представя информация, да взема участие в срещи за докладване напредъка по договора, когато е необходимо, включително и при провеждане на общи срещи с представители на Междинното Звено по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г./ стр. 89/.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Констатираните от одитора несъществени отклонения/несъответствия в резултат от неумишлени действия/бездействия (грешки, пропуски, небрежност и пр.) ще бъдат последвани от препоръки до Възложителя с цел отстраняване на несъответствията и недопускането им за бъдеще при изпълнение на проекти от Бенефициента. В този случай одитора проследява изпълнението на дадените препоръки от страна на Община Велико Търново./ стр. 103/.

„В процеса на изпълнение на одиторския ангажимент по настоящата обществена поръчка екипът от експерти ще бъде на разположение на ръководството по изпълнение на проекта към Община Велико Търново за възникнали въпроси, чиито характер и естество отговаря на тяхната компетенция.” / стр. 103/.

Посочени са основните нормативни изисквания и информационни източници, свързани с цялостния процес по изпълнение на поръчката, от които участникът ще се ръководи, ако бъде избран за изпълнител. Участникът е представил основните дейности, с които се ангажира и счита за необходими, за да се постигне пълно, качествено и срочно изпълнение.

На стр. 88- 89 участникът посочва нормативни изисквания и информационни източници, свързани с цялостния процес по изпълнение на поръчката, от които участникът ще се ръководи, ако бъде избран за изпълнител. Информация в тази посока е представена и в хода на цялостното изложение на техническото предложение.

Описани са следваните от него добри практики за изпълнение на дейностите, в обхвата на поръчката, както и действията по изпълнение на изискванията на възложителя. От съдържанието на предложението за изпълнение на поръчката е видно познаване на цялостния процес на подготовка, реализация и изпълнение на задачите, както и познаване на специфичните изисквания на оперативната програма.

Представя се информация в част „Планиране на одиторския ангажимент”.

Планирането на одиторския ангажимент се извършва преди започване на работата на място, но всички факти и обстоятелства, които станат достояние на одиторите по време на изпълнение на ангажимента и са от значение за одита като цяло могат да доведат до промяна в първоначално изготвения план на одита./ стр. 78/.

Най-значимият аспект от извършването на планирането на одиторския ангажимент е оценката на риска и преценка за това, къде могат да бъдат допуснатите най-много и най-съществени грешки при изпълнението на проекта от страна на клиента. Тези рискове, разгледани в съответствие с предмета на настоящата обществена поръчка, включват следното:

- Риск от грешки, допуснати от софтуера, използвана от клиента за отчитане на дейностите и разходите по проекта
- Риск от съзнателно невярно отразяване на информацията
- Риск от злоупотреби при ефективното разходване на средствата по проекта



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Риск от грешки при счетоводното отразяване на разходите по дейности, залегнали в одобреното проектно предложение в съответствие с реда и правилата им за отчитане
- Риск от неспазване на нормативните изисквания, свързани с проект
- Риск от липсата на реално извършване на дейностите и разходите от страна на Община Велико Търново;
- Риск от съществеността на счетоводни преценки и оценки, които зависят до голяма степен на субективното мнение на ръководството.

Рискът се определя също и като:

- Вътрешно присъщ риск;
- Контролен риск, който означава че съществени пропуски и грешки няма да бъдат открити от системата за вътрешен контрол на клиента;
- Риск на разкриването - риск, че съществени грешки и пропуски няма да бъдат открити от одиторските процедури.

На стр. 80-81 са описани основните задачи по проекта. Информация в част „Система за оценяване и тестване на вътрешния контрол е представена на стр. 82-84. Информация за същността на одиторската проверка е представена от стр. 84-86. посочват се елементи на работния план на участника:

Елемент на работния план на участника: 1. Запознаване с дейността на Община Велико Търново за настоящата обществена поръчка за „Извършване на независим финансов одит на проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново" по Приоритетна ос 1 Устойчиво и интегрирано градско развитие на ОПРР 2014-2020"/ стр. 77- стр. 80/.

Елемент на работния план: 2. Планиране на одиторския ангажимент за „Извършване на независим финансов одит на проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново" по Приоритетна ос 1 Устойчиво и интегрирано градско развитие на ОПРР 2014-2020"/ стр. 80- стр. 84/.

Елемент на работния план: 3. Извършване на същинска одиторска проверка по Проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново "- стр. 84- стр. 85/.

Елемент на работния план: 4. Приключване на одиторската проверка по Проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново".- стр. 85-стр. 86.

Елемент на работния план: 5. Осигуряване на качество на предлаганите услуги по временна цялостната работа по Проект „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на гр.Велико Търново"- стр. 86-111.

Участникът излага информация относно видове одиторски доклади, които се ангажира да представя- стр. 105- стр. 107. Посочва се разпределение на ресурсите, задачите и отговорностите на членовете на екипа./ стр. 107- стр. 111/.

Срокът за предаване на междинен одиторски доклад е 7 (седем) работни дни от получаване на информацията от представител на възложителя.

Срокът за предаване на окончателен одиторски доклад е 7 (седем) работни дни от получаване на информацията от представител на възложителя.

36

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0004 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново", който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж" 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Велико Търново и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г."

Комисията допуска до отваряне на пликове „Предлагана цена” следните оферти:

- Оферта с вх. № 5300-3090-1/01.03.2017г. от 9:39 часа на „Актив“ ООД; ЕИК: 813194075, адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, район „Одесос“, ул. „Дунав“ 5, ет.2; телефон: 052/ 6607 00, 052/ 66 07 01; факс: 052/ 66 07 30; електронна поща за кореспонденция: simov@activ.bg; activbg@dir.bg. Лице за контакти: Симеон Симов.

- Оферта с вх. № 5300-19089-1/01.03.2017 г. от 09:42 часа от "Финанс одит консулт 2002" ООД, с ЕИК: 103710896, с адрес за кореспонденция: град Варна, ПК 9000, бул. „Осми приморски полк”, № 122, вх. Б, ап. 80; телефон: 052/ 991 214; 052/ 991 122; факс: 052/ 721540; електронна поща:fok2002@abv.bg; лице за контакт: Фанка Нонева.

Комисията реши отваряне на пликове „Предлагани ценови параметри” да се извърши на дата 29.08.2017 г. от 10: 00 часа, за което ще бъде публикувано съобщение на профила на купувача <https://www.veliko-tarnovo.bg/bg/profil-na-kupuvacha/454>.

Комисията приключи работа в 17:00 часа.
Настоящия протокол се състави в два еднообразни екземпляра.

КОМИСИЯ в състав:

.....
ПРЕДСЕДАТЕЛ: инж. Динко Кечев – Директор на Дирекция „Строителство и устройство на територията“ в Община Велико Търново;

И ЧЛЕНОВЕ:

.....
1. Надя Петрова – Директор на дирекция „Обществени поръчки” в Община Велико Търново;

.....
2. Мариела Цонева – Директор Дирекция „Проекти и програми“;

.....
3. Русанка Александрова – Главен юрисконсулт Дирекция „Обществени поръчки“;

.....
4. Светозара Инджиева – Стефанова – Главен експерт Дирекция „Бюджет и финанси“.

„Заличена информация на основание чл. 42, ал.5 от ЗОП, във връзка с чл.23 от ЗЗЛД.”