



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

**ВЪЗЛОЖИТЕЛ: ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**  
**ИЗПЪЛНИТЕЛ: "ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002" ООД**  
**ПРЕДМЕТ: „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“”**

## ДОГОВОР

за възлагане на обществена поръчка на основание чл.112, ал. 1 от ЗОП

№ BG16RFOP001-1.009-0002-C01-U-0.5

Днес 28.12...... 2017 г. в град Велико Търново, между:

**1. ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**, с адрес: град Велико Търново, пл. „Майка България” № 2, с БУЛСТАТ: 000133634, представлявана от инж. ДАНИЕЛ ПАНОВ – Кмет на Общината, в качеството му на „**ВЪЗЛОЖИТЕЛ**” и Даниела Данчева – Главен счетоводител Община Велико Търново и отговорно лице по чл. 13, ал. 3, т. 3 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), от една страна,

и

**2. "Финанс одит консулт 2002" ООД** с ЕИК: 103710896, наричано по-долу „**ИЗПЪЛНИТЕЛ**”, със седалище и адрес: 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 представлявано от Фанка Нонева – управител, определен за изпълнител след проведена процедура за възлагане на обществена поръчка № 00073-2017-0010, от друга страна,

СЕ СКЛЮЧИ ТОЗИ ДОГОВОР ЗА СЛЕДНОТО:

### I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

**Чл. 1.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ приема да предостави услуга срещу вознаграждение с предмет: „**Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“**”.

**Чл. 2.** (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да изпълни предмета на поръчката в съответствие с Техническата спецификация на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, предложеното Техническо и Ценово предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, нормативната уредба и в съответствие с клаузите на този Договор.

(2) Услугата и дейностите по чл. 1, следва да бъдат предоставени в пълно съответствие с действащото законодателство, нормативните изисквания на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 и свързаните с програмата документи.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица” 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

(3) Мястото на изпълнение на договора гр. Велико Търново.

## II. ЦЕНА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

**Чл. 3. (1) Цената за изпълнение на услугата (съгласно ценово предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ) е в размер, както следва:**

**3480,00 лв. /три хиляди четиристотин и осемдесет лв. и 00 ст./ лева без ДДС**

**4176,00 лв. /четири хиляди сто седемдесет и шест лв. и 00 ст./ лева с ДДС.**

(2) Свързаните с изпълнението на поръчката разходи за заплащане на възнаграждения на екипа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и разходите за осигуряване на офис, оборудване, консумативи, поддръжка, обзавеждане, телефон, както и всякакви други разходи, необходими за изпълнение предмета на обществената поръчка, са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и са включени в предложеното от него ценово предложение. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи каквото и да е плащане при никакви условия във връзка с тези разходи извън цената по ал. 1.

(3) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ се задължава да изплаща уговорената цена за изпълнение на договора по банков път по следната схема:

- Авансово плащане в размер на 35 % /но не повече от 35 %/ от стойността на договора по чл. 3, ал. 1 в размер на 1218,00 лв. (хиляда двеста и осемнадесет лв. и 00 ст.) лева без ДДС. Авансът се превежда в 30 дневен срок след представена от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ оригинална фактура и представена гаранция за авансово предоставени средства.

Гаранцията за авансово предоставени средства се представя по избор на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в една от формите, посочени в ЗОП. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право да промени формата на представената от него гаранция за АВАНС, съгласно разрешените форми в ЗОП. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи лихва за времето, през което средствата по Гаранцията за авансово предоставени средства са престояли при него законосъобразно. Стойността на аванса се удържа при извършени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ плащания. Гаранцията, която обезпечава авансово предоставените средства е за размера на тези средства /предоставените средства/ и се освобождава до три дни след връщане или усвояване на аванса/представяне на междинен одиторски доклад, удостоверено с приемо-предавателен протокол и подписан от Ръководителя на проекта без забележки и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

- Окончателно плащане в размер на остатъка до пълния размер на цената по договора се извършва в 30 дневен срок по банков път след приемането и одобряване на фактурата и след изготвяне и представяне на окончателен одитен доклад и приемателно-предавателен протокол, подписан от Ръководителя на Проекта без забележки и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ. В случаите, когато са констатирани недостатъци, сумата се изплаща на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в 30 дневен срок след отстраняването им. Възнаграждението за услугата се заплаща, при наличие на реално извършена услуга, удостоверена със справки/протоколи или други двустранно подписани документи за изпълнен одит.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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

(4) Всички плащания се извършват с платежно нареждане по банковата сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ след представяне/наличието на всички изискуеми документи за осъществяване на плащане, по следната банкова сметка:

Банка: Юробанк България АД – гр. Варна, клон Варна, офис Чаталджа

BIC: BPBVBG33

IBAN: BG71BPB179451062703501

ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да уведомява писмено ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички последващи промени по ал. 4 в срок от 3 (три) дни, считано от момента на промяната. В случай че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не уведоми ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в този срок, счита се, че плащанията са надлежно извършени.

(5) За извършените плащания ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ издава надлежно оформени платежни документи, в които следва да се посочи следната задължителна информация:

Получател: Община Велико Търново

Адрес: гр. Велико Търново, пл. „Майка България“ № 2

БУЛСТАТ: 000133634

Ид. № по ЗДДС: BG000133634

МОЛ: инж. Даниел Панов

Получил фактурата: Жоро Ковачев

(6) Всички разходооправдателни документи, следва да включват текста: „Разходът е по Договор за безвъзмездна помощ № BG16RFOP001-1.009-0002-C01/17.01.2017 г. по ОПРР 2014-2020 г.“. Фактурите за извършени услуги трябва да съдържат подробна информация за услугите – наименование, брой, единична стойност, обща стойност. Ако горепосочената информация за услугите не се съдържа във фактурата, към нея се прилага опис, съдържащ подробна информация за извършените услуги.

(7) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не заплаща суми, в случай, че представените доклади не покриват пълния обем на договорените услуги, преди отстраняване на недостатъците, установени с двустранен писмен протокол. Отстраняването на непълнотите е за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(8) Формираното по реда на чл. 3, ал. 1 от договора вознаграждение се заплаща независимо от характера на констатациите, изразени в доклада за фактически констатации в резултат на извършени процедури по чл. 1 от договора.

(9) Преведените средства от Община Велико Търново, но неусвоени от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както и на натрупани лихви, глоби и неустойки в изпълнение на настоящия договор, подлежат на възстановяване по банкова сметка, както следва: IBAN BG80 SOMB 9130 3224 7580 00, BIC код на банката SOMBBG33, при Общинска банка, клон Велико Търново.

(10) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да изисква от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да сключи и да му представи договор/и за подизпълнение с посочените в офертата му подизпълнител/и. В случай, че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ изпълнява задълженията си съвместно със подизпълнител/и, посочен/и в офертата, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да сключи договор/и за подизпълнение.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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

(11) Подизпълнителите трябва да отговарят на съответните критерии за подбор съобразно вида и дела от поръчката, които ще изпълняват, и за тях да не са налице основания за отстраняване от процедурата.

(12) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ изисква замяна на подизпълнител, който не отговаря на условията по ал. 11.

(13) Когато частта от поръчката, която се изпълнява от подизпълнител, може да бъде предадена като отделен обект на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ заплаща вознаграждение за тази част на подизпълнителя в съответствие с условията на чл. 3, ал.1-8.

(14) Разплащанията по ал. 13 се осъществяват въз основа на искане, отправено от подизпълнителя до ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ чрез ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, който е длъжен да го предостави на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в 15-дневен срок от получаването му.

(15) Към искането по ал. 14 ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предоставя становище, от което да е видно дали оспорва плащанията или част от тях като недължими. В искането за плащане и в становището на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ следва да бъде посочен размера на дължимото вознаграждение, както и банкова сметка на подизпълнителя, по която да бъде направено плащането.

(16) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да откаже плащане по ал. 13, когато искането за плащане е оспорено, до момента на отстраняване на причината за отказа.

(17) Независимо от възможността за използване на подизпълнители отговорността за изпълнение на договора за обществена поръчка е на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(18) След сключване на договора и най-късно преди започване на изпълнението му, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ уведомява ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за името, данните за контакт и представителите на подизпълнителите, посочени в офертата. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ уведомява ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всякакви промени в предоставената информация в хода на изпълнението на поръчката.

(19) Замяна или включване на подизпълнител по време на изпълнение на договор за обществена поръчка се допуска по изключение, когато възникне необходимост, ако са изпълнени едновременно следните условия:

1. за новия подизпълнител не са налице основанията за отстраняване в процедурата;

2. новият подизпълнител отговаря на критериите за подбор, на които е отговарял предишният подизпълнител, включително по отношение на дела и вида на дейностите, които ще изпълнява, коригирани съобразно изпълнените до момента дейности.

(20) При замяна или включване на подизпълнител ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ представя на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички документи, които доказват изпълнението на условията по ал. 19.

(21) В срок до 3 дни от сключването на договор за подизпълнение или на допълнително споразумение за замяна на посочен в офертата подизпълнител ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ изпраща копие на договора или на допълнителното споразумение на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ заедно с доказателства, че са изпълнени условията по чл. 66, ал. 2 и 11 ЗОП.

(22) Подизпълнителите нямат право да превъзлагат една или повече от дейностите, които са включени в предмета на договора за подизпълнение.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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 такива 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

(23) Не е нарушение на забраната по ал. 22 доставката на стоки, материали или оборудване, необходими за изпълнението на обществената поръчка, когато такава доставка не включва монтаж, както и сключването на договори за услуги, които не са част от договора за обществената поръчка, съответно от договора за подизпълнение.

### III. СРОК НА ДОГОВОРА. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛУГАТА.

**Чл. 4.** (1) Договора влиза в сила, от датата на подписването му. Срокът на действие на договора е съгласно срока на проекта до 17.07.2019 г., съгласно чл.4, ал.1 от Договора за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, сключен с УО на ОПРР 2014-2020 на дата 17.01.2017г. с № от ИСУН -BG16RFOP001-1.009-0002-C01. Срока за изпълнение на услугата по чл.1 е съгласно одобрения от УО план/график за изпълнение на проекта и неговите актуализации в срока на действие на настоящия договор. При изпълнение на услугата ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се съобразява с всички промени в плана за изпълнение на дейностите във времето, като организира изпълнението съобразно действителното времево разпределение на дейностите.

(2) Срокът за изпълнение на работите в обхвата на поръчката е съгласно срока, предложен в офертата на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за представяне на одитните доклади, но не по-късно от крайната дата за приключване на дейността - 17.07.2019 г., съгласно плана за изпълнение на проекта към ДБФП по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020. Крайната дата за изпълнение на проекта е възможно да бъде актуализирана при условията на ДБФП. В горния случай се запазва предложението от участника срок за изпълнение на поръчката, който тече и приключва в рамките на определения нов срок по проекта.

(3) Срока за изпълнение е от подписване на договора до приключване на проекта по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., като дейността ще се осъществява текущо и най-късно в последния месец от изпълнението на проекта ще се изготви финален окончателен одиторски доклад.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извършва процедури по проверка и потвърждаване на разходите, извършени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, предмет на договора от датата на подписване на настоящия договор от двете страни до пълно изпълнение на Проекта. В случай на удължаване на срока на договора за безвъзмездна финансова помощ (ДБФП) между ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и МРРБ, срокът за изпълнение на настоящата поръчка, респективно на договора се удължава до датата на приключване на ДБФП.

(5) При никакви обстоятелства промяната, включително удължаването на сроковете за изпълнение на този договор, не е основание за искане и получаване на каквито и да било други допълнителни плащания, извън посочените в чл. 3.

(6) Срокът на действие на договора включва времето от подписване на договора до подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на окончателен одитен доклад за проекта.

**Чл. 5.** (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава одиторски доклади, съгласно Техническо предложение и Техническа спецификация.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

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.

(2) Предаването на докладите се извършва с подписване на приемо-предавателен протокол между представител на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и Ръководителя на проекта.

#### IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

**Чл. 6. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право:

1. да получи професионално и качествено изпълнение на услугата по договора;
2. да получава информация за хода на изпълнението на договора от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
3. да следи за спазването на изисквания на УО по ДБФП по ОПРР 2014-2020 от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
4. да осъществява контрол за съответствие на изпълнението на договора с обема и предмета на настоящия договор, без това да създава пречки на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да изпълнява поетите задължения в съответствие с професионалните стандарти за независимост и безпристрастност;

**Чл. 7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** е длъжен да подsigури средства за разплащане на извършената услуга по договора, съгласно условията в него и да плати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, съгласно постигнатите договорености.

**Чл. 8. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** е длъжен:

1. да оказва необходимото съдействие на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, като осигури сътрудничество от страна на всички длъжностни лица за изпълнение на договора, които пряко да съдействат на членовете на екипа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ при тяхната работа;
2. при точно и пълно изпълнение да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ уговореното плащане;
3. да предостави и/ или осигури достъп на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ до цялата информация, документи, справки и други данни, необходими за изпълнението на договора.

#### V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

**Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** има право:

1. да получи уговореното възнаграждение в сроковете и при условията, предвидени в настоящия договор.
2. да изиска от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ получаване на необходимото съдействие, както и уточняване на проблемите, по които ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ или свързани с него лица са заявили консултиране.
3. да изиска от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ приемането на работата при условията и сроковете на този договор.
4. да изисква предоставяне на нужната информация и документи за изпълнение на договора

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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

5. да извършва необходимите по негова преценка проверки, удостоверяващи законосъобразността и достоверността на представената информация.

6. да изисква външни експертизи. В случай обаче, че се наложат външни експертизи, относно изпълнението на проекта, които касаят финансовия отчет, но са свързани със специализирани технически познания и ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се съмнява в оценките, направени от служители и вътрешни за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ лица, сумите за такива външни експерти са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 10. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:**

1. да изпълни услугата, предмет на настоящия договор, в обем и с качество, в съответствие с изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. Ресурсите, в това число персонал, техника и технически пособия, които ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е посочил в офертата, че ще бъдат ангажирани с изпълнението на поръчката, трябва да бъдат налични в предложения вид и обем при изпълнение на съответните дейности по договора.

2. да представи на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ доклади за извършената проверка на разходите по проекта, предмет на изпълнение по настоящата поръчка съгласно чл. 1 от договора, в сроковете и при условията на този договор.

3. да информира ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички пречки, възникващи в хода на изпълнението, като може да иска от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ указания за отстраняването им;

4. да изпълнява указанията и изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

5. да отстранява посочените от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ недостатъци и пропуски в изпълнението за своя сметка. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да отстранява всички пропуски, недостатъци и грешки в представените доклади по предмета на настоящия договор, констатирани в срока на проекта в срок до 5 /пет/ календарни дни от уведомяване от Възложителя, за което последният не дължи заплащане. Отстраняването на констатирани пропуски и несъответствия в докладите, дори след тяхното приемане, са изцяло за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

6. да ползва получената от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ търговска и друга информация само за изпълнение на настоящия договор, да пази поверителния характер на факти, обстоятелства и документи, свързани с договора, през периода на изпълнението му и след това. Във връзка с това, освен с предварително писмено съгласие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, нито ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, нито лицата, наети или ангажирани от него във връзка с изпълнението на договора, не могат да съобщават по никакъв повод, на което и да е лице или организация поверителна информация, която им е предоставена или която са придобили по друг начин. Освен това, те не могат да използват в ущърб на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ информация, която им е предоставена или са получили в процеса на договора;

7. да извърши възложените работи точно и при спазване на техническата спецификация и техническото предложение, което е неразделна част от този договор и при спазване на нормативните актове на българското законодателство, имащи отношение към изпълнението на настоящия договор; изискванията на ОПРР и при съблюдаване на приетите предложения от офертата;

8. след изпълнението на договора да предаде всички разработки, материали и документи и пр., придобити, съставени или изготвени от него във връзка с дейностите в

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

изпълнение на договора, на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ може да задържи копия от тези документи и материали, но няма право да ги използва за цели, несвързани с договора без изричното писмено съгласие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

9. да извърши услугата по договора качествено, съобразно най-високите стандарти на професионална компетентност, етичност и почтеност. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да изпълни предмета на договора с присъщата грижа, ефективност, прозрачност и добросъвестност, в съответствие с най-добрите практики и в съответствие с условията на договора, като мобилизира всички финансови, човешки и материални ресурси, необходими за цялостното му изпълнение, съгласно приложимото законодателство.

10. да не препяства ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ при осъществяване от него на контрол върху изпълнение на възложената работа.

11. да информира ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички обстоятелства, възникнали преди или по време на изпълнение на договора, които биха могли да засегнат неговата независимост и обективност при изпълнение на услугата по ангажимента за договорени процедури.

12. да уведоми с писмено известие ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за спиране на изпълнението на този договор, поради непреодолима сила.

13. да изпълнява своите задължения по този договор безпристрастно и лоялно, съобразно принципите на професионалната етика и да предприеме всички необходими мерки за избягване на конфликт на интереси, както и да уведоми незабавно ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ относно обстоятелството, което предизвиква или може да предизвика подобен конфликт.

14. да поддържа валидна застраховка професионална отговорност, съгласно изискванията на чл. 31, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит за срока на договора.

15. да предвиди и поеме, в рамките на възнаграждението си, всички оперативни разходи като консумативи, командировки и други подобни, и да осигури необходимите условия за работата на своя екип;

16. да участва в обсъждане на изпълнението на проекта и в работни срещи с представители на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

17. да приема и разглежда всички писмени указания и възражения на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ относно недостатъците, допуснати при извършване на услугите по този договор.

18. да предостави на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички документи и материали, изработени в изпълнение на настоящия договор. Всички събрани от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ данни и всички резултати от изпълнението на Договора и всички права върху тях, независимо от вида и формата им, стават собственост на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в момента на изготвянето им от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да полага грижата на добър стопанин за опазване на резултатите и правата върху тях до предаването им на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ съобразява дейността си по изпълнението с действащото към момента на извършване на услугата законодателство. При промени в законодателството, регламентиращо дейността, обект на настоящата обществена

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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 извървящия орган на ОПРР 2014-2020 г.“*





## ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

поръчка, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ съобразява дейността си със новите изисквания, стандарти, задължения и др. подобни без да е нужно допълнително възлагане от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и без допълнително заплащане.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ дава писмени становища по компетентност във връзка с предмета на изпълнението на договора.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за работата на своите служители. За неизпълнение поради тяхно действие или бездействие, некачествено или неточно изпълнение, пропуски или непълнота на възложената работа, както и за всяко друго неизпълнение на настоящият договор, отговорност носи изцяло ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ и ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има всички права на изправна страна срещу неизправна страна.

**Чл. 11.** ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не може да предприема или да допуска каквито и да са действия или бездействия, които могат да поставят собствените им интереси в конфликт интереси. При възникване на такъв случай, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ следва да се въздържа от тези действия или бездействия и да уведоми ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. Налице е конфликт на интереси, когато безпристрастното и обективно изпълнение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или членове на неговия персонал за изпълнение на договора се компрометират по причини, свързани със семейство, чувства, политическа или национална принадлежност, стопански интерес или всякакъв друг интерес, който се споделя от получателя на средства.

## VI. СПЕЦИФИЧНИ ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ПРОИЗТИЧАЩИ ОТ ОПРР

**Чл. 12.** (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право по всяко време да иска, в определен от него срок, отчетна информация за реализация на работите от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и да следи за спазването на изисквания на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да иска изпълнение в определени срокове на препоръки, указания и други подобни, дадени от съгласуващи, одобряващи или други компетентни органи във връзка с проекта, предмет на ДБФП по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, сключен с УО на ОПРР 2014-2020 на дата 17.01.2017г. с № от ИСУН BG16RFOP001-1.009-0002-C01. Указанията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ във връзка с изисквания, произтичащи от Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 или от кореспонденция с УО са задължителни за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 13.** ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да спазва изискванията на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, в това число и:

1. да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация е публичност по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, в това число да спазва насоките за информация и публичност, посочени в Единен наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014-2020 и неговите актуализации.

2. да представи на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или представители на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи и контролни органи, Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“, МВР /АФКОС/, Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

палата и външни одитори достъп да местата, където се осъществява дейността, в това число и достъп до информационни системи, както и до всички документи и бази данни, свързани с финансово-техническото управление на дейността, както и да направи всичко необходимо, за да улесни работата им. Документите трябва да се съхраняват на достъпно място и да са архивирани по начин, който улеснява проверката, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ трябва да уведоми за точното им местонахождение.

3. при проверки на място от страна на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, Одитния орган, Европейската сметна палата, органи на Европейската комисия, Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“, МВР /АФКОС/ и други национални одитни и контролни органи, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да осигури присъствието на свой представител, както и да осигури достъп до помещения, преглед на документи, удостоверяващи направените разходи в рамките на представената безвъзмездна финансова помощ, както и всяка друга информация, свързана с изпълнението на проекта и задълженията му по договора.

4. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да изпълнява мерките и препоръките, съдържащи се в докладите от проверки на място.

5. да следи и докладва за нередности при изпълнението на договора. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен незабавно да информира за всички предполагаеми и/или действителни случаи на измама и/или нередности, открити във връзка с изпълнението на дейностите. „Нередност“ е всяко действие или бездействие, на стопански субект, което има или би имало като последица нанасянето на вреда на общия бюджет по проекта, като бъде отчетен неоправдан /недопустим/ разход.

6. да информира ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за възникнали проблеми при изпълнението на проекта и за предприетите мерки за тяхното разрешаване.

7. да съхранява, осигурява и предоставя при поискване от УО на ОПРР, Сертифициращия орган, Одитния орган, Европейската сметна палата, органи на Европейската комисия, Дирекция „Защита на финансови интереси на Европейския съюз“, МВР (АФКОС) и други национални одитни и контролни органи всички документи от изпълнението по договора, за период от 3 години, считано от датата на последното плащане по проекта. Този срок се прекъсва в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане от страна на Европейската комисия.

8. да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. в своите доклади, в други документи, свързани с изпълнението на проекта, и при всички контакти с медиите. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ трябва да помества логото на ЕС и логото на Оперативната програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. навсякъде, където е уместно. Всяка публикация в каквато и да било форма и в каквото и да е средство за масова информация в това число и в интернет, трябва да съдържа следното заявление: *„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ 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 е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



## ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.

9. Да предприеме всички необходими мерки за популяризиране на факта, че проектът се финансира от Европейския фонд за регионално развитие. Предприетите за тази цел мерки трябва да са съобразени със съответните правила за информиране, комуникация и реклама предвидени в чл.115 §4 от Регламент 1303/2013 г. и чл.3, чл.4 и чл.5 от Приложение II от Регламент за изпълнение (ЕС) №821/2014 г. на Комисията.

**Чл. 14.** Страните по настоящия договор се задължават да защитят по подходящ начин конфиденциалността и професионалната тайна на цялата информация и документите, до които имат достъп при изпълнение на услугите по Договора.

## VII. ЕКИП ОТ ЕКСПЕРТИ

**Чл. 15.** (1) За изпълнение на дейностите по този договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да осигури екип от експерти в съответствие с представените в офертата му.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ няма право да заменя лицата, посочени като минимално изискуеми, съгласно условията на процедурата и посочени в офертата му без предварително писмено съгласие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ може да предложи смяна на минимално изискуем експерт в следните случаи:

1. при смърт на експерт;
2. при невъзможност на експерт да изпълнява възложената му работа повече от 1 (един) месец;
3. при лишаване на експерт от правото да упражнява определена професия или дейност, пряко свързана с дейността му в изпълнението на настоящия договор;
4. при осъждане на експерт на лишаване от свобода за умишлено престъпление от общ характер;
5. при необходимост от замяна на експерт поради причини, които не зависят от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(4) В случаите по ал. 3 ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ уведомява ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в писмен вид, като мотивира предложението си за смяна на експерт и прилага доказателства за наличието на някое от основанията по горната алинея. С уведомлението ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предлага експерт, който да замени досегашния, като посочва квалификацията и професионалния му опит и прилага доказателства за това. Новият експерт трябва да притежава квалификация, умения и опит, еквивалентни на или по-добри от тези на заменения експерт.

(5) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да приеме замяната или мотивирано да откаже предложени експерт. При отказ от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ да приеме предложени експерт, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предлага друг експерт, отговарящ на изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ с ново уведомление, което съдържа информацията и доказателствата по ал. 4.

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

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



(7) В случай, че даден експерт трябва да бъде заменен съгласно чл. 15, ал. 3 и е минал повече от 1 месец преди нов експерт да поеме неговите функции, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да поиска от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да назначи временен служител до идването на новия експерт, или да предложи приемлив вариант за компенсиране на временното отсъствие на експерт.

### VIII. ПРИЕМАНЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДОГОВОРА

**Чл. 16.** (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ уведомява писмено ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за необходимостта от междинен одитен доклад, като му предоставя междинно искане за средства.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ извършва проверка, след което предава междинния одитен доклад по реда на чл.18 ал.1.

**Чл. 17.** (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ уведомява писмено ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за необходимостта от окончателен одитен доклад, като му предоставя проект на окончателно искане за средства, в което не е включена сумата на окончателното плащане на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ извършва проверка, след което предава окончателен одитен доклад по реда на чл.19, ал.1, в който не е включено окончателното плащане към него.

(3) След като направи окончателното плащане, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ предоставя на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ окончателно искане за средства, в което е включено окончателното плащане на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 18.** (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава междинните доклади на Ръководителя на екипа за управление на проекта, с приемателен протокол.

(2) В срок до пет работни дни от датата на приемателния протокол, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ одобрява докладите по ал.1 с утвърдителен протокол или изпраща на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ препоръки за корекции. Забележките и възраженията могат да касаят единствено пълнотата и обема на изпълнението съгласно уговореното, но не и заключенията и констатациите на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ по същество.

(3) След подписване на утвърдителен протокол за докладите, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ издава фактура в законоустановения срок.

**Чл. 19.** (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава проект или окончателен доклад на Ръководителя на екипа за управление на проекта, с приемателен протокол.

(2) В срок до пет работни дни от датата на приемателния протокол, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ одобрява проекта или окончателния доклад с утвърдителен протокол или изпраща на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ препоръки за корекции. Забележките и възраженията могат да касаят единствено пълнотата и обема на изпълнението съгласно уговореното, но не и заключенията и констатациите на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ по същество.

(3) След подписване на утвърдителен протокол за окончателния доклад, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ издава фактура в законоустановения срок.

### IX. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

#### Гаранция за изпълнение

**Чл. 20.** Гаранцията за изпълнение е в размер на **2% (два процента)** от стойността на договора без ДДС.

**Чл. 21.** Когато като Гаранция за изпълнение се представя парична сума, сумата се внася по следната банкова сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

Банка: Общинска банка АД - ФЦ Велико Търново

BIC: SOMBBGSF

IBAN: BG 97 SOMB 9130 33 24758001.

**Чл. 22.** Когато като гаранция за изпълнение се представя банкова гаранция, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ оригинален екземпляр на банкова гаранция, издадена в полза на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и със условия, съгласно документацията за участие.

**Чл. 23. (1)** Когато като Гаранция за изпълнение се представя застраховка, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ екземпляр на застрахователна полица, в която ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е посочен като трето ползващо се лице (бенефициер) и обезпечава изпълнението на този Договор, чрез покритие на отговорността на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**(2)** Разходите по сключването на застрахователния договор и поддържането на валидността на застраховката за изисквания срок, както и по всяко изплащане на застрахователно обезщетение в полза на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, при наличието на основание за това, са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 24.** Гаранцията за изпълнение ще бъде възстановена, респ. върната на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в срок до 30 (*тридесет*) дни след приключване и приемане на всички възложени работи в срока на действие на договора. Връщането на гаранцията става след писмена молба на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ с посочване на актуални банкови сметки, респ. адрес за получаване.

**Чл. 25. (1)** В случай, че участникът избере гаранция за изпълнение под формата на банковата гаранция, то тогава ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да поддържа валидна банкова гаранция за пълния размер на гаранцията за целия срок на договора.

**(2)** В случай, че срокът на банковата гаранция изтича преди пълното уреждане на отношенията на страните по този договор и ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не я поднови до седем дни преди изтичането ѝ, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да поиска изплащането ѝ от банката-гарант, и да я трансформира в безлихвен паричен депозит по сметките си, като задържи депозита до окончателното уреждане на своите претенции.

**Чл. 26. (1)** В случай, че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ избере гаранция за изпълнение под формата на застраховка, която обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, то тогава ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да поддържа валидна застрахователната полица за пълния размер на гаранцията за целия срок на договора.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



## ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да подновява застраховката ежегодно без прекъсване за срока на договора.

(3) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да изисква от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ доказателства за наличието и валидността на застрахователен договор (копия от застрахователни полици и платежни документи за платени застрахователни премии). Тези документи се представят в 7-дневен срок от писменото им поискване.

**Чл. 27.** (1) В случай че ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ констатира неизпълнение на задължението за сключване и поддържане на застраховка от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, той може да спре/задържи/ плащания, които му дължи, в размер на целия размер на гаранцията за изпълнение. В този случай гаранцията за изпълнение се приема, че се трансформира в парична форма и ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ я задържа за срок, съгласно договорените условия, докато ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не я представи в друга форма.

(2) В случай, че не са налице дължими към ИЗПЪЛНИТЕЛЯ плащания и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ не изпълни задължението си за поддържане на валидна застрахователна полица, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може едностранно да прекрати договора с предизвестие, като ИЗПЪЛНИТЕЛЯ дължи гаранцията за изпълнение в парична сума в седемдневен срок от датата на прекратяването.

**Чл. 28.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ обезщетение и лихва за причинени вреди и/или пропуснати ползи за срока на задържане на гаранцията за изпълнение при условията на този договор.

**Чл. 29.** (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ задържа гаранцията за изпълнение на договора или упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката ако в процеса на неговото изпълнение възникне спор между страните, който е внесен за решаване от компетентен съд. Същата се освобождава след решаване на спора, ако решението е в полза на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, освен ако за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не е налице друго основание да я задържи.

(2) При лошо или забавено или неточно или некачествено изпълнение или при липса на изпълнение – гаранцията не се възстановява, респ. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката. Отделно от гаранцията за изпълнение ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да търси и дължимите по договора неустойки.

**Чл. 30.** (1) В случай, че са налице условията за освобождаване на гаранцията за изпълнение, освобождаването ѝ се извършва от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ чрез предаване оригинала на документа за учредяването ѝ или чрез превеждане по сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, когато гаранцията е парична сума.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право да промени формата на представената от него гаранция за изпълнение, съгласно разрешените форми в ЗОП.

## Х. НЕУСТОЙКИ И ОБЕЗЩЕТЕНИЯ

**Чл. 31.** (1) Ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не изпълни възложената услуга или част от нея в срока, съгласно договора, същият дължи на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ неустойка в размер на 0.5 % (нула цяло и пет на сто) от цената по договора за всеки просрочен ден, но не повече от 25 % (двадесет и пет на сто) от неговата стойност.

*..Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



## ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за предприемане на нерегламентиран достъп до информационните активи в Община Велико Търново, както и ако застраши сигурността на същите, за което дължи неустойка в размер на 10 % (десет на сто) от стойността на договора, за всяко нарушение.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ заплаща неустойките по предходните алинеи в 10 (десет) дневен след получаване на писмено искане за това от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

(4) Заплащането на неустойка по настоящия раздел не лишава ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ от възможността да задържи гаранцията за изпълнение и/или да претендира обезщетение за претърпени вреди по общия исков ред.

### XI. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА, ИЗМЕНЕНИЕ

**Чл. 32.** (1) Договорът се прекратява:

1. по взаимно съгласие на страните, изразено писмено;
2. при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните по договора с писмено предизвестие от изправната до неизправната страна. Неизправната страна, заплаща дължимите поради неизпълнението неустойки и/или обезщетения в срок и по начин определен от изправната страна или същите се удържат от изправната страна от дължими към неизправната страна суми;
3. с писмено предизвестие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ ако настъпят обстоятелства, които поставят ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в невъзможност да изпълнява задълженията си, в това число и ако не може или престане да отговаря на специфични изисквания за изпълнение на възложеното. В този случай ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да задържи гаранцията за изпълнение, или упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката.
4. на основанията предвидени в договора и/или в предвидените в закона случаи;
5. едностранно от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ с писмено предизвестие, като ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ заплаща извършените до момента на прекратяването качествено извършени работи и приети по надлежния ред;
6. с писмено предизвестие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ използва подизпълнител без да декларира това в офертата си или използва подизпълнител, който е различен от този в офертата. В този случай ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да задържи гаранцията за изпълнение или упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката.
7. с писмено предизвестие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ замени подизпълнител без да са налице условията по чл.3, ал.19 от договора или не изпълни друго задължение по договора във връзка с подизпълнителя. В този случай ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да задържи гаранцията за изпълнение, респ. упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката.
8. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да прекрати без предизвестие договора за обществена поръчка при възникване на обстоятелствата по чл. 118, ал. 1, т. 2 или 3 ЗОП ако се установи, че по време на провеждане на процедурата за възлагане на поръчката за ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ са били налице обстоятелства по чл.54, ал.1, т. 1 от ЗОП, въз основа на които е следвало да бъде отстранен от процедурата или поръчката не е следвало да

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

бъде възложена на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ поради наличие на нарушение, постановено от Съда на Европейския съюз в процедура по чл. 258 ДФЕС. При прекратяване в тези случаи ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи обезщетение за претърпени вреди от прекратяването на договора.

9. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ прекратява договора за обществена поръчка когато е необходимо съществено изменение на поръчката, което не позволява договорът да бъде изменен на основание чл. 116, ал. 1 от ЗОП;

10. Когато въз основа на неверни данни е приложено изключение по чл. 4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици, договора се прекратява от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ без предизвестие, като не се дължи нито връщане на гаранцията за участие, нито заплащане на извършените работи, а получените плащания подлежат на незабавно възстановяване ведно със законната лихва. Възстановяват се всички получени суми ведно със законната лихва, ако обществената поръчка е изпълнена, като ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ на обществената поръчка не дължи компенсации и обезщетения. При представена банкова гаранция, респ. застрахователна полица ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да упражни правата по нея.

(2) Извън случаите по чл. 32, ал.1, договорът се прекратява с изпълнение на възложеното, приемането му по установения ред и заплащане на последната дължима по него сума.

**Чл. 33.** (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да прекрати действието на договора чрез писмено предизвестие и с последиците предвидени в договора в случай, че ИЗПЪЛНИТЕЛЯ не изпълнява задълженията. Неизпълнението се установява с констативен протокол, подписан от представител на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и ръководителя на проекта, в който се отчита и действително извършеното. В този случай ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ дължи връщане на неусвоените авансово получени суми, ако такива са получени в писмено определеният от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ срок, респ. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ упражнява правата по банковата гаранция за авансово плащане.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да развали или прекрати предсрочно, договора и да иска връщане на неусвоени авансово предоставени средства, в случай на предоставени такива, респ. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ упражнява правата по банковата гаранция за авансово плащане, когато ИЗПЪЛНИТЕЛЯ изпадне в състояние на неплатежоспособност, съответно срещу него е открито производство на несъстоятелност или е в процес на преобразуване, които обстоятелства могат да застрашат изпълнението на настоящия договор. Същите права ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има и ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯ престане да отговаря на изискванията на ЗОП. Обемът на изпълнените работи се установява с констативен протокол, подписан от представител на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и ръководителя на проекта.

(3) При прекратяване на договора поради неизпълнение или по вина на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да задържи гаранцията за изпълнение или да упражни правата по банковата гаранция за изпълнение или правата по застраховката, независимо от удържаните или дължимите до този момент неустойки.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*





ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

(4) В случай, че ИЗПЪЛНИТЕЛЯ прекрати едностранно договора, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ задържа гаранцията за изпълнение на договора или упражнява правата по банковата гаранция за изпълнение или застраховката. В този случай ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ дължи връщане на неусвоени авансово получени суми по договора, при получени такива, респ. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ упражнява правата по банковата гаранция за авансово плащане. Едностранното прекратяване на договора от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ не го освобождава от заплащане на дължимите, съгласно договора неустойки.

(5) Във всички случаи на прекратяване ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да предаде на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички отчети/доклади, изготвени от него в изпълнение на Договора до датата на прекратяването и да върне на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички документи и материали, които са собственост на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и са били предоставени на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с предмета на Договора.

**Чл. 34.** (1) Всяка от Страните може да развали Договора при виновно неизпълнение на съществено задължение на другата страна по Договора, при условията и с последиците съгласно чл. 87 и сл. от Закона за задълженията и договорите, чрез отправяне на писмено предупреждение от изправната Страна до неизправната и определяне на подходящ срок за изпълнение. Разваляне на Договора не се допуска, когато неизпълнената част от задължението е незначителна с оглед на интереса на изправната Страна.

(2) За целите на този Договор, Страните ще считат за виновно неизпълнение на съществено задължение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в случаи че е допуснал отклонение от Условията за изпълнение на поръчката/Техническата спецификация и Техническото предложение.

(3) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ може да развали Договора само с писмено уведомление до ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и без да му даде допълнителен срок за изпълнение, ако поради забава на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ то е станало безполезно или ако задължението е трябвало да се изпълни непременно в уговореното време.

**Чл. 35.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ прекратява Договора в случаите по чл. 118, ал.1 от ЗОП, без да дължи обезщетение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за претърпени от прекратяването на Договора вреди, освен ако прекратяването е на основание чл. 118, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**Чл. 36.** При предсрочно прекратяване на Договора, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е длъжен да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ реално изпълнените и приети по установения ред Услуги, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да възстанови на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ неусвоената част от авансово предоставените средства. Когато прекратяването на Договора е по вина на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, той дължи и законната лихва върху частта от авансово предоставените средства, подлежащи на връщане, за периода от датата на прекратяване на Договора до тяхното връщане.

**Чл. 37.** Договорът може да бъде изменян само в случаите, предвидени в чл. 116 от ЗОП.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за „лица“ 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



РЕГИОНЪТ В РАСТЕЖ

**Чл. 38.(1)** Замяна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ с нов изпълнител е допустимо при някое от следните условия:

а) ако първоначалния ИЗПЪЛНИТЕЛ не е в състояние да продължи изпълнението на договора

б) налице е универсално или частично правоприемство в резултат от преобразуване на първоначалния изпълнител, чрез вливане, сливане, разделяне или отделяне, или чрез промяна на правната му форма, включително в случаите, когато той е в ликвидация или в открито производство по несъстоятелност и са изпълнени едновременно следните условия:

аа) за новия изпълнител не са налице основанията за отстраняване от процедурата и той отговаря на първоначално установените критерии за подбор;

бб) промяната на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ не води до други съществени изменения на договора за обществена поръчка или рамковото споразумение и не цели заобикаляне на закона;

**Чл. 39.** Замяната се извършва само при изразено съгласие от двете страни и след подписване на допълнително споразумение, в което се регламентира поемане на задължения на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ от новия изпълнител. Преди подписване на допълнителното споразумение новия изпълнител представя документи, удостоверяващи съответствие с изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. Замяната не може да води до по-неблагоприятни финансови условия за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или до изпълнение с по-ниско качество.

## ХІІ. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

**Чл. 40. (1)** Страните не отговарят една спрямо друга за неизпълнение или неточно изпълнение на свое задължение в резултат на настъпила непреодолима сила, в това число и за причинените от това неизпълнение вреди.

(2) Предходната алинея, не се прилага за права или задължения на страните, които е трябвало да възникнат или да бъдат изпълнени преди настъпване на непреодолимата сила.

(3) По смисъла на този договор непреодолима сила са обстоятелства от извънреден характер, които страните при полагане на дължимата грижа не са могли или не са били длъжни да предвидят или предотвратят.

(4) Не е налице непреодолима сила, ако събитието е настъпило в резултат на неположена грижа от някоя от страните или ако при полагане на дължимата грижа непреодолимата сила е могла да бъде преодоляна.

(5) Страната, изпълнението, на чието задължение е възпрепятствано от непреодолима сила, е длъжна в тридневен срок писмено да уведоми другата страна за настъпването ѝ, съответно – за преустановяване въздействието на непреодолимата сила. От датата на получаването изпълнението на договора се прекъсва до деня следващ момента, в който страната спира да бъде възпрепятствана от ефекта на непреодолимата сила.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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.“*



## ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

(6) След отпадане на обстоятелствата по ал. 5, страната, която е дала известието писмено с известие уведомява другата страна за възобновяване на изпълнението на договора. Известието по тази алинея има декларативен характер, срокът на договора продължава да тече от момента по ал. 5 с всички последици от това.

(7) Ако страната не даде известие за възобновяване на изпълнението на договора, втората страна писмено с известие уведомява, че са налице основанията за възобновяване на изпълнението и иска от първата страна да възобнови изпълнението, като определя и срок за това, който не може да е по-кратък от 5 (пет) дни. За дните, в които страната виновно не изпълнява задълженията си дължи неустойка, съгласно чл. 31, ал. 1.

(8) Ако и след изтичане на срока, определен в известието по ал. 7, страната не възобнови изпълнението на договора, изправната страна има право да прекрати договора и да получи неустойката за неизпълнение на договора и да упражни правата по гаранцията.

(9) Страната, изпълнението, на чието задължение е възпрепятствано от непреодолимата сила, не може да се позовава на нея, ако не е изпълнила задължението си по ал. 5.

### ХІІІ. СПИРАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО

**Чл. 41.** (1) Вън от случаите на спиране на изпълнението поради непреодолима сила, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ спира изпълнението по договора, тогава, когато ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ писмено с известие го уведоми да спре изпълнението на задълженията си. В известието, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ посочва причините за спирането и периода, за който се спира дейността.

(2) За периода на спиране на изпълнението плащания по договора не се дължат, освен в случаите на заплащане на дейности, изпълнени преди периода на спирането.

(3) Срокът за изпълнение на договора се удължава с периода на спирането.

### ХІV. ДРУГИ УСЛОВИЯ

**Чл. 42.** Страните по настоящия договор ще решат споровете, възникнали относно изпълнението му по взаимно съгласие, изразено в писмена форма, а ако това се окаже невъзможно - по реда на ГПК.

**Чл. 43.** Настоящият договор подлежи на допълнение и изменение само при изричната воля на страните, изразена писмено в допълнително споразумение към договора.

**Чл. 44.** Нищожността на някоя от клаузите в договора или на допълнително уговорените условия не води до нищожност на друга клауза в договора или на договора като цяло.

**Чл. 45.** Всяка от страните по този договор се задължава да не разпространява информация за другата, станала ѝ известна при или по повод изпълнението на този договор.

*„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ 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

**Чл. 46.** За неуредените въпроси в настоящия договор се прилагат разпоредбите на българското законодателство.

**Чл. 47.** Информацията, данните и материалите по този договор са собственост на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

**Чл. 48.** Всички съобщения, предизвестия и нареждания, свързани с изпълнението на този договор и разменяни между ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ са валидни, когато са изпратени по пощата (с обратна разписка) на адреса на съответната страна или предадени чрез куриер, срещу подпис на приемащата страна.

**Чл. 49.** Този договор влиза в сила от датата на подписването му и се приключва след изпълнението на всички задължения по него.

**Чл. 50.** При възникнал спор страните ще уредят отношенията си с извънсъдебно споразумение, а при невъзможност за постигане на такова се споразумяват да отнесат спора пред компетентния съд в град Велико Търново.

Настоящият договор се изготви и подписа в два еднообразни екземпляра - по един за всяка от страните.

Неразделна част от настоящия договор е Офертата на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

Заличена информация на основание чл. 42, ал. 5 от ЗОП,  
във връзка с чл. 23 от Закона за защита на личните данни.

**ВЪЗЛОЖИТЕЛ:**

**ЗА КМЕТ:**

**ГАНЧО КАРАБАДЖАКОВ**  
**ЗАМ. КМЕТ „ХУМАНИТАРНИ ДЕЙНОСТИ“**  
**В ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**  
(Съгласно Заповед РД 22-2202/14.12.2017г.  
на Кмета на Община-Велико Търново)

Даниела Данчева  
Главен счетоводител/Община Велико Търново

Съгласували:

Надя Петрова  
Директор дирекция ОП

Мариела Цонева  
Директор дирекция ПММ

Жоро Ковачев  
Гл. експерт в дирекция СДЗ  
Ръководител на проекта

Ваня Косинчева  
Старши експерт Дирекция "Бюджет и финанси"  
Счетоводител на проекта

Изготвил: Явор Иванов  
Юрисконсулт в дирекция ОП

**ИЗПЪЛНИТЕЛ:**

Заличена информация на основание чл. 42, ал. 5 от ЗОП,  
във връзка с чл. 23 от Закона за защита на личните данни.



Заличена информация на основание чл. 42, ал. 5 от ЗОП,  
във връзка с чл. 23 от Закона за защита на личните данни.

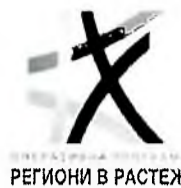
„Този документ е създаден в рамките на проект „Изграждане на кризисен център за лица“ който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз, чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието 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

Образец № 3

**ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**  
по чл. 39, ал.3, т.1 от ППЗОП

за участие в процедура за възлагане на обществена поръчка

с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“**

Долуподписаният/ната Фанка Георгиева Нонева,  
с ЕГН 6506104491, лична карта № 644891487, издадена на 16.10.2013 г. от МВР – гр. Варна  
в качеството ми на Управител  
(посочете длъжността)  
на ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД,  
(посочете наименованието на участника)  
с ЕИК: 103710896, актуален телефон: 052/991214; 052/991122  
факс: 052/721540; електронна поща [fok2002@abv.bg](mailto:fok2002@abv.bg)

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,**

Представяме Ви нашето предложение за участие в обявената от Вас процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“**

Заявяваме, че ако бъдем избрани за изпълнител ще изпълним поръчката качествено, в срок и в съответствие с представеното от нас Техническо предложение. Срока за изпълнение е от подписване на договора до приключване на проекта по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., като дейността ще се осъществява текущо и най-късно в последния месец от изпълнението на проекта ще се изготви финален окончателен одиторски доклад.

1. Декларираме, че приемаме условията за изпълнение на обществената поръчка, заложиени в приложения към документацията за участие проект на договор.

2. Декларирам, че ще се считаме обвързани със срок на валидност на офертата – 6/шест/ месеца, от крайния срок за представяне на оферти.

3. Декларирам, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта и условията на труд.

4. Предложение за изпълнение на поръчката по чл. 39, ал. 3 („б“) от ППЗОП в съответствие с техническите спецификации и изискванията на възложителя.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000076



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Използваната методологията от Финанс Одит Консулт 2002 ООД за извършването на одит представлява всеобхватна система, обобщаваща концепциите за одиторски риск и основни твърдения, съобразени с Международните одиторски стандарти. Основните компоненти на методологията включват следното:

### Познаване на дейността на клиента

Одит методологията, която Финанс Одит консулт 2002 ООД прилага, изисква много по-задълбочено познаване на дейността на клиента, в частност на дейностите, които следва да бъдат одитирани в рамките на настоящата обществена поръчка, отколкото това, което се изчерпва със познаване само на счетоводната му система. Това всеобхватно познаване ни помага:

- да идентифицираме по-лесно областите, в които биха могли да възникнат грешки и пропуски,
- по-добре и целенасочено да концентрираме одиторската си работа в проблемните области,
- да определим правилно вида, времето и степента на задълбоченост на одиторските процедури,
- да планираме правилно персонала с необходимите умения за извършването на конкретния ангажимент.

Познаването на дейността на клиента в рамките на настоящата обществена поръчка, свързана с „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““, ни дава възможност да правим 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.

*Елемент на работния план: 1. Запознаване с дейността на Община Велико Търново за настоящата обществена поръчка за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““*

1.1. Ние ще се запознаем в детайли с целите и планираните резултати в рамките на Проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие”. Ще се запознаем в детайли с начина на управление и изразходване на средствата по проекта, както и с договорените специфични условия относно отчитането им.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000077



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Ще се запознаем и анализираме 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 изискванията относно процедурите по избор на изпълнители. Ще се запознаем 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.

1.2. Ще използваме и специфичните знания и умения на членовете на нашия екип, работили по сходни проекти, чийто опит е от особено значение за отличната ни организация, планиране и изпълнение на предложения ангажимент.

#### Планиране на одиторския ангажимент

Методологията на Финанс Одит Консулт 2002 ООД поставя акцент върху планирането на одиторския ангажимент. На този етап специфичните умения и опит на всеки един от членовете на одиторския екип допринасят за създаването на одиторска програма за работа, съобразена изцяло със спецификата на дейността на клиента и поетия ангажимент, като се обръща особено внимание на всички рискове и особености, характерни за този 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.

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
- 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 проекта
- Риск от липсата на реално извършване на дейностите и разходите от страна на Община

Велико Търново;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000078



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- 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.

Методологията на Финанс Одит Консулт 2002 ООД изисква да прилагаме модела за оценка на риска по отношение на всички елементи и дейности от одитирания проект, като отчитаме взаимовръзките между тези елементи и дейности. По този начин се осигурява събирането на достатъчни и адекватни одиторски доказателства, които да подкрепят нашето одиторско мнение по повод одита по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите на инвестиционния проект, изпълняван от Община Велико Търново, осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г..

Голяма част от одиторската работа включва събирането и оценяването на доказателства по повод съществените твърдения, съгласно приложимите одиторски стандарти. Тези твърдения могат най-широко да бъдат обобщени в следните категории:

- Съществуване, настъпване
- Пълнота
- Отразяване в правилния отчетен период
- Права и задължения
- Оценка
- Представяне и оповестяване

Тези твърдения се прилагат към елементите на одитираните обекти и заедно с модела за оценка на риска формират основата на нашия специфичен одиторски подход.

Планирането на одиторския ангажимент отговаря на въпросите – каква одиторска работа ще бъде извършена, от кого ще бъде извършена и кога ще бъде извършена.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000079





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

*Елемент на работния план: 2. Планиране на одиторския ангажимент за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““.*

2.1. С оглед на гореизложеното, планирането на одиторския ангажимент ще се извърши веднага след евентуалното одобрение на Финанс Одит Консулт 2002 ООД за одитор по този проект и след допълнителна подготовка и запознаване със цялата необходима информация от всички членове на екипа.

2.2. Планирането ще се извърши в присъствието на всички членове на екипа: Ръководител на екип – г-жа Нонева и членовете на одиторския екип. Информацията, отнасяща се за планирането на одита, ще бъде отразена в стандартните за Финанс Одит Консулт 2002 ООД форми за документиране. Ръководителят на екипа – г-жа Нонева ще има пряката отговорност за правилното провеждане на планирането на ангажимента.

2.3. Следната информация ще бъде обсъдена по време на планирането:

- Срокът на изпълнение на ангажимента и етапите на работа
- Бюджет и анализ на необходимото време за изпълнение на задачите и тяхното разпределение по членовете на екипа
- Предварителна оценка на риска и определяне на критичните твърдения, залежали в предмета на обществената поръчка за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““.
- Начинът на докладване на резултатите от одиторската проверка чрез необходимите доклади, които следва да бъдат издадени.

2.4. Основните задачи по проекта, а именно проверка на:

- ✓ Дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление;
- ✓ Изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява Проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство;
- ✓ Всички декларирани разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 189/28.07.2016 за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми,

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

030080



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз и от Европейския фонд за морско дело и рибарство, за финансовата рамка 2014 - 2020 г.;

- ✓ Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни;
- ✓ Спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека;
- ✓ Напредъкът по Проекта, в т.ч. финансов и физически, е проверен от бенефициента, включително, чрез проверка на реалното изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо);
- ✓ Всички дейности по проекта са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване;
- ✓ Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО;
- ✓ Счетоводни системи и осчетоводявания;
- ✓ Проверка на докладваните нередности;
- ✓ Мерки за информация и публичност;
- ✓ Неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред.

дефинират одиторски процедури, които ще бъдат обсъдени и разпределени между членовете на екипа, например:

- Одиторски процедури, целящи да установят наличността на съпровождащите първични разходооправдателни и счетоводни документи, записи и сметки по повод на всички елементи на одитирания проект;
- Одиторски процедури, целящи да установят дали са спазени общоприетите нормативни и специфични за проекта изисквания, счетоводни принципи и практики и дали дават ясна и задоволителна представа за ефективността на изпълнение на дейностите по проекта и отчетените разходи във връзка с тях при изпълнението им от Община Велико Търново с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.;
- Одиторски процедури, целящи да установят дали необходимите за целите на одита информация и разяснения са били получени;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

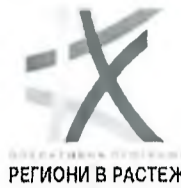
030081



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Одиторски процедури, целящи да установят дали спомагателните протоколи и документи, свързани с проекта и необходими за целите на одита, са били съхранявани и класифицирани, според приложимите изисквания;
- Като част от одиторските процедури ще планираме извършването на специфични тестове на компютърната среда и процеси, счетоводната система, **съответствието и адекватността на одитната пътека.**

#### **Система за оценяване и тестване на вътрешния контрол**

Финанс Одит Консулт 2002 ООД използва система за документиране, оценяване и тестване на вътрешен контрол. Обясненията, които следват накратко, описват методологията, концепциите и терминологията, използвани в системата.

Вътрешният контрол е процес, който се използва от ръководството, управлението и други подобни органи на клиента и е проектиран, за да може да извършва три главни цели: ефективно и експедитивно опериране, достоверно финансово отчитане и придържане към законите и наредбите. Одиторските стандарти изискват одиторите да получат и да документират тяхното разбиране на вътрешния контрол. Това познаване помага на одитора при изготвянето на оценка на контролния риск, което заедно със съществуващата оценка на риска определя вида, времето и обхвата на веществените процедури.

Контролният риск е рискът, че съществено погрешно изложение в твърдение няма да бъде предотвратено или забелязано навреме от политиките и процедурите на вътрешния контрол. Контролният риск е функция на ефективността на дизайна и действията на вътрешния контрол. Оценката на контролния риск се базира върху сведения, получени, за да подпомогнат ефективността на вътрешния контрол при предотвратяването и засичането на съществени грешни твърдения.

#### **✓ *Проектиране за вътрешен контрол***

Системата на Финанс Одит Консулт 2002 ООД е проектирана, за да изпълнява методологията на вътрешния контрол и да позволява на одитора да прави по-добри и целенасочени оценки на риска на критичните твърдения.

Тя подпомага одиторите по време на извършването на оценка на риска и документиране на разбирането им за начина, по който оперират контролите, използвани за предотвратяване и засичане на грешки, включително измама, за оценяване ефективността на дизайна на тези контроли, за тестването на тези контроли при оценката на тяхната оперативна ефективност, за идентифицирането на потенциални контролни пропуски, за засичането на оперативни недостатъци, или други слабости или други подобни забележки.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000082



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Вътрешният контрол е дефиниран като процес, проектиран да предоставя приемливо уверение относно постигането на поставени цели в следните категории: достоверност на финансовото отчитане, ефективност и експедитивност на дейностите, и придържане към съответните закони и наредби. Съществува пряка връзка между поставените цели, свързани с проекта, и компонентите на вътрешния контрол, които представляват това, което е необходимо за постигане на целите. Съществуват пет тясно свързани контролни компонента на вътрешния контрол: контролна среда, оценка на риска, контролни действия, информационни и комуникационни системи и упражняване на мониторинг.

*СЪЩЕСТВУВАТ ЧЕТИРИ ЕТАПА В ПРОЦЕСА НА ОЦЕНКА НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ: ЗАПОЗНАВАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, ОЦЕНКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ДИЗАЙНА, ТЕСТВАНЕ НА ОПЕРАТИВНАТА ЕФЕКТИВНОСТ И ОТЧИТАНЕ.*

#### *Етап 1: ЗАПОЗНАВАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ НА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ*

Първият етап се състои в използването на знанията на одитора относно работата на клиента, за да се установи кои места и работни единици трябва да бъдат включени и да се разбере и документира начина, по който оперират водещите контроли и контролите на ниво-действие. Методиката на Финанс Одит Консулт 2002 ООД изисква разбирането и документирането на водещите контроли и на контролите на ниво-действие в рамките на важни елементи от проекта, които се оценяват, за да се установи тяхната значимост, което позволява на одитора да установи къде и върху кои проблемни области да фокусира вниманието си.

#### *Етап 2: ОЦЕНКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ДИЗАЙНА*

След като водещите контроли и контролите на ниво-действие са документирани, се оценява ефективността на дизайна. Ефективността на дизайна е свързана с това дали подходящите контроли са използвани за предотвратяването и засичането на грешка, включително и измама. Идентифицират се липса или съществени слабости на вътрешния контрол. Одиторът носи отговорността да установи дали идентифицираните слабости или непълноти представляват значителни липси или съществени слабости, по единично и в цялост.

#### *Етап 3: ТЕСТВАНЕ НА ОПЕРАТИВНАТА ЕФЕКТИВНОСТ*

При установяването на оперативната ефективност, одиторът взема под внимание множество фактори (например, как е упражнен контролът, дали контролът е използван по време на периода, и дали правилният човек е упражнявал контрол и др.) При определянето на кои контроли са важни, те трябва да адресират същите твърдения като съществени одиторски процедури, чиито обхват може да бъде намален, ако контролите оперират ефективно, са проектирани да предотвратяват или засичат съществени погрешни твърдения в специфични финансови отчетни твърдения, могат да бъдат тествани чрез разглеждането на документално доказателство, чрез разпитване и наблюдение, вземане на проби, повторно изпълнение, или чрез използването на одиторски техники, подпомогнати от компютри. От друга страна,

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-I.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000003



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

одиторът може да избере друг контрол, който удовлетворява същата контролна цел и да го тества. Не е приемливо да се разчита на контроли в други процеси като "компенсиращи" за всички контроли.

#### Етап 4: ОТЧИТАНЕ

Крайният етап на процеса е отчитане. То включва представянето на значителните липси и съществени слабости на управлението и други, на които е възложено управлението. В допълнение, идентифицирани слабости могат да бъдат считани за консултантски забележки. За одит на вътрешен контрол, отчитането също включва и издаването на съответен доклад.

#### Извършване на одиторската проверка

Елемент на работния план: 3. Извършване на същинска одиторска проверка по Проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“

Същинският етап от нашата работа е извършването на одиторската проверка. Тя се състои от проверка по същество и проверка на процедурите и системите на вътрешния контрол.

Проверката по същество предоставя доказателства по отношение на Проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“. Проверките по същество могат да бъдат базирани на:

- Проверка, покриваща 100% от салда, транзакции или обороти
- Проверка на салда, транзакции или обороти с висока стойност
- Проверка на салда, транзакции или обороти с нетипичен характер
- Проверка за правилност на периода на счетоводно отразяване
- Проверка за потвърждение от трети лица на салда и обороти
- Други

В етапа на нашата работа и във връзка с преценката ни по отношение на риска, ще изберем подходящите процедури по същество, които да спомогнат за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000084



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

На база на нашия досегашен опит по сходни ангажименти, ще се съсредоточим и върху системите за вътрешен контрол, за да установим тяхната ефективност и работа, как функционират, къде е документирано очакваното им функциониране и посредством специфични процедури, ще установим дали те функционират така както са планирани, както и при евентуално установени слабости да направим адекватни препоръки за тяхното подобряване.

Ще извършим и специфични тестове на компютърната среда и процеси, счетоводната система, съответствието и адекватността на одитната пътека.

Всички констатации по повод:

- наблюденията ни по счетоводните регистри, системи и контрол, които са били обект на проверка по време на одита;
- конкретните недостатъци и слабости на отчетната система и контрол;
- евентуалното неспазване на дадена законодателна или регулаторна рамка;
- въпроси, привлекли вниманието по време на извършване на одита, които могат да окажат съществено влияние при реализирането на проекта;
- коментари относно управлението и изпълнението на проекта;
- резултати от проверката на съответствието между отчитането на разходите по дейности, залегнали в одобреното проектно предложение и реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани от Управляващия орган;
- резултатите от проверката на съответствието между заявените от Община Велико Търново разходи за възстановяване и действително извършените, както и тези, които са отчетени и могат да се докажат със съответни разходи оправдателни документи;
- резултатите от проследяване на адекватността на одитната пътека, осигурявана от Община Велико Търново, както и от съхраняването на проектната документация, съгласно изискванията

ще бъдат включени в констатации, предоставящи изисквана допълнителна информация, както и в докладите за изпълнение на договора. Докладването ще съдържа информация относно извършени дейности и постигнати резултати, финансово изпълнение на договора за обществената поръчка, проблеми, възникнали при изпълнение на договора и предприети действия за решаването им, както и приложения, подкрепящи изложената информация.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000085



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

#### Приключване на одиторската проверка

*Елемент на работния план: 4. Приключване на одиторската проверка по Проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие”.*

По време на този етап от нашата работа се извършват процедури, с които се цели да се установи следното:

- дали съществуват данни за събития или транзакции, които не са пряко свързани с изпълнение на проекта;
- дали събраните одиторски доказателства съответстват на представената информация по проекта;
- дали всички въпроси и коментари, възникнали по време на одиторската проверка, са разрешени и обсъдени между членовете на екипа и Възложителя;
- наличието на некоригирани грешки и пропуски и определянето на тяхната значимост и определяне как тези обстоятелства биха повлияли на одиторското ни мнение;
- 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;
- Изготвяне на представително писмо от страна на Възложителя по повод верността и пълнотата на предоставената информация по време на одиторската проверка;
- Издаване на одиторски доклад в резултат от извършения финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по Проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие”.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000086



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

### Осигуряване на качество на предлаганите услуги

*Елемент на работния план: 5. Осигуряване на качество на предлаганите услуги по време на цялостната работа по Проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие”*

Процедурите по преглед на извършената работа на всеки един етап от провеждания одиторски ангажимент от съответния ръководител на екип представляват интегрална част от политиката на Финанс Одит Консулт 2002 ООД за осигуряване на професионални услуги с необходимото ниво на внимание, компетентност и професионализъм.

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 от разясняване на въпроси и оказване на методологична помощ.

Резултатите от тези прегледи се документират в стандартни за Финанс Одит Консулт 2002 ООД форми. Бележките и допълнителните процедури, които трябва да се извършат в резултат на направените прегледи, се отразяват като допълнителни одиторски процедури в одиторската програма и се определя кой ще ги извърши и в какъв срок.

На етапа на следващия преглед се установява как са извършени допълнителните одиторски процедури и какви са резултатите от тях.

Пълната отговорност по качеството на извършваните услуги се носи от ръководителя на екипа и управляващ съдружник на Финанс Одит Консулт 2002 ООД – г-жа Нонева.

### Дейности за изпълнение на основните процедури

Финанс Одит Консулт 2002 ООД изгражда индивидуална одиторска стратегия за всеки ангажимент и разработва одитен план, за да определи основните елементи на планирането на одита съгласно приложимите одиторски стандарти, тъй като подходящото планиране, в частност адекватното определяне на одиторската стратегия, подпомагат:

- Определянето на подходящо внимание на важните аспекти от ангажимента;
- Своевременното идентифициране на потенциалните проблеми и тяхното решаване;
- Надлежно организиране и управление на одиторския ангажимент, за да се осигури неговото ефективно и ефикасно изпълнение;
- Адекватния избор на членове на екипа за ангажимента с подходящи за целта способности и степен на компетентност, които са в съответствие на очакваните рискове;
- Адекватното възлагане на работата на членовете на екипа, тяхното инструктиране и надзора им, както и прегледа на тяхната работа;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000087

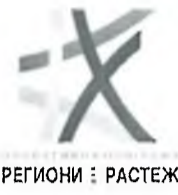




ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ : РАСТЕЖ

- Улесняват координирането на работата, извършвана от други одитори и евентуално експерти.

С цел улесняване на провеждането и управлението на одиторския ангажимент (например координация на някои одиторски процедури с работата на персонала на клиента) политиката на провеждане на одит на Финанс Одит Консулт 2002 ООД включва обсъждане на основните елементи от планирането с ръководството на клиента. Тези дискусии не отменят отговорността на Финанс Одит Консулт 2002 ООД относно изграждането на общата одиторска стратегия и плана на провеждане на одита, но дават възможност да се гарантира, че одитът на ангажимента е планиран по начин, който осигурява запазване на независимостта на одитора, липсата на проблеми с почтеността на ръководството на клиента и липсата на неразбиране с клиента относно условията на ангажимента и неговото изпълнение.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще планира и изпълнява ангажимента с отношение на професионален скептицизъм, като отчита, че е възможно да съществуват обстоятелства, които са причина информацията по предмета на ангажимента да съдържа съществени неточности. Професионалният скептицизъм се изразява в извършване на критична оценка, като непрекъснато ще се поставя под въпрос валидността на получените доказателства и ще се запазва повишеното внимание относно доказателства, които противоречат или поставят под въпрос надеждността на документите или изявленията на отговорното лице.

Предметът на настоящата поръчка ще бъде изпълнен в пълно съответствие с международно признати стандарти като Международните одиторски стандарти, и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издавани от Международната федерация на счетоводителите (МФС).

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. Нашият екип 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 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) №

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000088



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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.

☞ Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP001-1.009-0002-C01/17.01.2017 г. за изпълнението на Проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“;

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

Придобиването на разбиране на предмета и другите обстоятелства, свързани с ангажимента са съществена част от планирането и изпълнението му, за да се идентифицират и оценят рисковете и да се разработят и изпълнят допълнителни процедури за събиране на доказателства. За постигане на разбиране на Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще упражнява професионалната си преценка през целия ангажимент чрез:

- вземане под внимание на характеристиките на предмета;
- извършване на оценка на уместността на критериите и доколкото те са подходящи;
- идентифициране на фактори, които са индикатор за измама и необходимостта от специализирани умения или работа от страна на експерт в дадена област;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

080089



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- установяване и оценка на нивата на същественост;
- разработване на очаквания, които да бъдат използвани при изпълнението на аналитичните процедури;
- разработване и изпълнение на допълнителни процедури за събиране на доказателства с цел намаляване на риска на ангажимента до подходящо ниво;
- оценяване на доказателствата, включително на устните и писмените изявления от отговорното лице.

Следвайки най-добрите практики в областта на ОПРР се изисква одита да бъде непрекъснат процес, който да се изпълнява през целия цикъл на проекта, с оглед принасяне на максимална полза както за бенефициентите, така и за УО на ОПРР и съответно на Общността като цяло.

В случай, че Финанс Одит Консулт 2002 ООД бъде избран за изпълнител на поръчката, одитора се задължава да представя информация, да взима 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.

В отговор на описаната политика на одит, прилагана във Финанс Одит Консулт 2002 ООД и изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация към документацията за участие в настоящата обществена поръчка, се възприема следното разбиране на процедурите, стоящи при ангажимента за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““, а именно чрез извършване на проверки в следните направления:

**☞ Дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление;**

В това направление Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши проверка дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление. В процеса на тази проверка следва да се удостовери дали средствата са изразходвани икономично, ефективно и ефикасно.

В резултат на извършените проверки, одиторът трябва да постигне разумна увереност, че ресурсите, използвани за осъществяване на проекта, са в подходящото количество и качество и на най-добрата възможна цена, както и че съотношението между използваните ресурси и постигнатия резултат е възможно най-доброто и че поставените цели са постигнати.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000090



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Принципът на икономичност изисква ресурсите, използвани за осъществяване на дейността, да бъдат предоставени своевременно, в подходящото количество и качество и при най-добра цена.

Принципът на ефикасност се отнася до най-доброто съотношение между използваните ресурси и получените резултати.

Принципът на ефективност се отнася до осъществяването на набелязаните конкретни цели и постигането на планираните резултати.

За извършването на описаните проверки относно спазването на тези принципи Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще анализира бюджетния раздел и по конкретно бюджетните кредити и ресурси - как са представени по съответни цели и дейности. Съответно следва да се оценят резултатите от измерването на показатели за изпълнението, въведени по дейности.

Съблюдаването на принципа на добро финансово управление изисква проверка доколко са прозрачни процедурите по възлагане на обществени поръчки, и дали са ефективни мерките на изградения вътрешен контрол. Следва да се провери дали обществените поръчки са съобразени с принципите на прозрачност, пропорционалност, равно третиране и недопускане на дискриминация. Съответно следва да се провери 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 следва да 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. Проверката на последното налага 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, заложи в методиките за определяне на комплексна оценка на офертите. С оглед на утвърждаване на добро и ефикасно управление, следва да се провери дали кандидатите или оферентите, които се намират в конфликт на интереси, са отстранени от възлагането на обществените поръчки. Необходимо е да се провери организацията и документирането 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.

Съблюдаването на принципа за добро финансово управление налага по време на бюджетния процес да се осигурява необходимата информация за сравняване на измененията в необходимите бюджетни кредити и първоначалните прогнози, като в тази информация се включва отбелязваният напредък и етапът, достигнат в разглеждането на внесени предложения. Обект на проверка на Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да бъде анализа на тази информация.

За да се постигне увереност, че операциите са изпълнени в съответствие с изискванията на националното и европейското законодателство, Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000001



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

оцени системата за вътрешен контрол на бенефициента в контекста на изпълняваните одиторски процедури. Екипът ще извърши проверки по отношение на ефективността на СФУК на бенефициента, която следва да гарантира спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност при изпълнение на всички дейности по проекта.

СФУК се обективира посредством съвкупността от правилата и процедурите, създадени и въведени от ръководството на възложителя във връзка с организацията, планирането, управлението, отчитането и контрола на дейността. Одиторският екип задълбочено ще анализира системите за финансово управление и контрол на бенефициента, включващи инструменти като: политики, процедури, инструкции, документи, записи, въведени от ръководството, с цел да се осигури разумна увереност, че дейностите по проекта са осъществени:

- в пълно съответствие с изискванията на императивните правни норми от националното и европейско законодателство, вътрешните актове и договори;
- базирани на надеждна и всеобхватна финансова и оперативна информация;
- в резултат от добро финансово управление и прилагане на основните принципи: икономичност, ефективност и ефикасност;
- съвместно с прилагането на ефективни мерки за опазване на активите и информацията;
- при гарантирана прозрачност.

Проверките, които екипът на Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши ще бъдат насочени към предотвратяване, разкриване и коригиране на грешки, слабости и пропуски във функционирането на СФУК на бенефициента, достоверност на счетоводната информация и осигуряване на своевременна и надеждна информация за вземане на правилни управленски решения.

Проверката на вътрешния контрол в публичния сектор, съобразно използваната от Финанс Одит Консулт 2002 ООД методология включва следните процедури:

- оценка на целия ръководен процес по планиране, организиране и направляване;
- получаване на разумно ниво на увереност, че дейностите по управление на риска са ефективни; вътрешния контрол е ефективен и ефикасен и управленският процес протича ефективно чрез налагане и поддържане на ценности, поставяне на цели, мониторинг на дейности и изпълнение на работата и определяне на мерки за осигуряване на отчетност;
- проследява резултатите от предприети действия на бенефициента, изпълнение на препоръките и доколко са постигнати желаните резултати;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

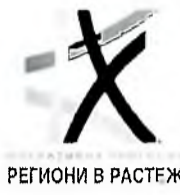
000092



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- формиране на заключения и докладването им.

Основен нормативен акт от националното законодателство, чиито предмет на правно регулиране е СФУК е Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор. Този закон урежда обхвата и осъществяването на финансовото управление и контрол, както и принципите и изискванията към системите за финансово управление и контрол в организациите от публичния сектор. Освен разпоредбите на ЗФУКПС, приложими към съществуващото на тази проверка са и предписанията на редица правни норми от: Закона за устройството на държавния бюджет, Закона за държавния бюджет за съответната година, Закона за вътрешния одит в публичния сектор /ЗВОПС/, Закона за счетоводството, Закона за обществените поръчки /ЗОП/, както и Правилника за прилагане на ЗОП /ППЗОП/.

*Изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство;*

В тази връзка Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да провери наличието на съответствие между изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки и условията, при които е проведен изборът на съответния изпълнител. Следва да 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. Следва да се провери 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. Следва да се провери дали кандидатите или оферентите, които се намират в конфликт на интереси, са отстранени от възлагането на обществените поръчки. Необходимо е да се провери организацията и документирането 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.

В случай, че дейности не са възложени по реда на ЗОП, Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще се увери, че начинът на възлагане е такъв, че да гарантира изпълнението на дейностите в съответствие с приложимите принципи на останалите процедури от одитната рамка.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

030033



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

*☞ Всички декларирани разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 189/28.07.2016 за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз и от Европейския фонд за морско дело и рибарство, за финансовата рамка 2014 - 2020 г.;*

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.

За целта на тази проверка Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да анализира доказателствата относно декларираните извършени разходи, доколко 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 следва да установи характера на тези нормативни изисквания и на специфичните такива, наложени във връзка с финансирането на проекта, и в следствие да 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 следва да приложи съответни аналитични процедури и процедури по същество за установяване на реалността на извършените разходи по количество и качество. За целта следва да анализират 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.

Всички разходи извършени в изпълнение на Договора за безвъзмездна финансова помощ, за да бъдат признати за допустими по проекта, следва да са в съответствие с правилата разписани в следните нормативни документи:

○ 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

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

2016



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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;

o 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.;

o Указания на министъра на финансите НФ-5/28.07.2014 г. за третиране на данък върху добавената стойност.

За да са допустими разходите по изпълнението на проекта, е необходимо те да отговарят кумулативно на следните условия, нормативно заложиени в ПМС 189 от 20.07.2016 г.:

чл. 3.(1) Разходите са допустими за финансиране, ако са направени и са платени от бенефициентите в периода между 1 януари 2014 г. и 31 декември 2023 г.

(2) Разходи, станали допустими в резултат на изменение в програмата, са допустими от датата на подаване на искането за изменение до Комисията или от датата на влизането в сила на решението за изменение на програмата в случаите по чл. 96, параграф 11 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. 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 (ОВ, L 347 от 20.12.2013 г.), наричан по-нататък "Регламент (ЕС) № 1303/2013".

(3) Разходите по линия на Инициативата за младежка заетост са допустими от 1 септември 2013 г.

(4) В случаите по чл. 55, ал. 1, т. 2 и 3 от Закона за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЗУСЕСИФ) действията, представляващи основание за възстановяването на разходите, трябва да са извършени в периода между 1 януари 2014 г. и 31 декември 2023 г., а за Инициативата за младежка заетост - от 1 септември 2013 г.

(5) Разходите са допустими за финансиране от ЕЗФРСР единствено когато разплащателната агенция действително е изплатила съответната помощ в периода от 1 януари 2014 г. до 31 декември 2023 г.

(6) В случаите на подкрепа от финансови инструменти допустими са и капитализираните разходи или таксите за управление и плащания за инвестиции в крайни получатели,

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000005





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

изплатени или съответно направени след 31 декември 2023 г., при спазване на изискванията на чл. 42, параграфи 2 и 3 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 г.

(7) Разходите се считат за направени от бенефициент и в случаите, когато са извършени от партньор на бенефициента, при условие че партньорът е определен като допустим по съответния приоритет на програма по чл. 2 и е одобрен в рамките на процедура за предоставяне на финансова подкрепа.

(8) При операция на публично-частно партньорство (ПЧП), където бенефициентът е публично-правна организация, разходите за операция на ПЧП, които са направени и платени от частния партньор, могат да се считат за направени и платени от бенефициент, при условие че са спазени следните условия:

1. бенефициентът е сключил споразумение за ПЧП с частен партньор;
2. декларираните от бенефициента разходи са платени от частния партньор и операцията съответства на приложимите право на Европейския съюз и национално право, на програмата и на условията за подкрепа на операцията.

**Чл. 4.(1)** Допустими по Европейския социален фонд (ЕСФ) са и разходи за проекти, които се осъществяват извън програмния район, но в границите на Европейския съюз, при условие че са изпълнени следните условия:

1. проектът е в полза на програмния район;
  2. задълженията на органите по оперативната програма във връзка с управлението, контрола и одита на проекта се изпълняват от органите, отговорни за оперативната програма, по която се финансира съответният проект, или те се споразумяват с органите на държавата членка, в която се изпълнява проектът, при положение че в тази държава са изпълнени задълженията във връзка с управлението, контрола и одита на проекта.
- (2) В размер до 3 на сто от бюджета на оперативна програма или частта от него, при многофондова оперативна програма, финансиран от ЕСФ, разходите, направени извън границите на Европейския съюз, са допустими от ЕСФ, при условие че те се отнасят до тематичните цели "Насърчаване на устойчивата и качествена заетост и подкрепа за мобилността на работната сила" и "Инвестиции в образованието, обучението, включително професионално обучение за придобиване на умения, и ученето през целия живот" и при условие че комитетът за наблюдение на съответната програма е дал съгласието си за съответния проект или за съответните видове проекти.

И съответните други допустими разходи заложи в текста на Постановлението.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

030096



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Съгласно предписанията на чл.26 от постановлението, недопустими за финансиране по са следните разходи:

**Чл. 26.(1)** Не са допустими за съфинансиране от ЕСИФ:

1. глоби, финансови санкции и разходи за разрешаване на спорове;
2. комисионите и загубите от курсови разлики при обмяна на чужда валута, с изключение на случаите на предоставянето на финансова подкрепа чрез финансови инструменти;
3. възстановим данък върху добавената стойност;
4. закупуване на дълготрайни материални активи - втора употреба;
5. разходите за гаранции, осигурени от банка или от друга финансова институция, с изключение на разходите по финансови инструменти.

(2) Не са допустими за съфинансиране от ЕСИФ при безвъзмездна финансова помощ и възстановима помощ лихви по дългове, с изключение на свързани с безвъзмездна финансова помощ, предоставени под формата на лихвени субсидии или субсидии за гаранционни такси.

(3) Не са допустими за съфинансиране от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд на Европейския съюз следните разходи за:

1. извеждането от експлоатация или строежа на атомни електроцентрали;
2. инвестиции за постигане намаляване на емисиите на парникови газове от дейности, изброени в приложение I към Директива 2003/87/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 13 октомври 2003 г. за установяване на схема за търговия с квоти за емисии на парникови газове в рамките на Общността и за изменение на Директива 96/61/ЕО на Съвета (ОВ, L 275, 25.10.2003 г., стр. 32);
3. производството, обработката и продажбата на тютюн и тютюневи изделия;
4. предприятия в затруднение, така както са определени в правилата на Европейския съюз за държавните помощи;
5. инвестиции в летищна инфраструктура, освен ако са свързани с опазването на околната среда или са придружени от инвестиции, необходими за смекчаване или за намаляване на отрицателното ѝ въздействие върху околната среда.

(4) Разходи за жилищно строителство са недопустими за съфинансиране по Кохезионния фонд на Европейския съюз, освен ако не са свързани с насърчаването на енергийната ефективност или използването на възобновяеми източници на енергия.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

10000007



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

(5) Разходите по закупуване на инфраструктура, земя и недвижимо имущество също не са допустими за участие от страна на ЕСФ.

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

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. Екипът ще извърши проверка и на начина на отчитане и третиране на ДДС по отношение на извършените разходи и доколко съответства на нормативните изисквания.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши проверки и по отношение отчитането на средствата за възнаграждения, както и дължимите във връзка с тях задължителни здравни и осигурителни вноски за сметка на Възложителя.

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

В настоящото направление Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се увери чрез съответните одиторски процедури в 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 следва да се проверят 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

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

100098



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

се съставят самостоятелно от останилите документи, да бъдат ясни, точни и да съдържат всички реквизити, съгласно българското законодателство.

☞ **Спазени ли са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека;**

Изискването за тази проверка налага Финанс Одит Консулт 2002 ООД да се увери доколко 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 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 следва да се установи наличието на изградени вътрешни правила за осигуряването на адекватна одитна пътека, както и по отношение на организацията на документооборота. Следва да се провери 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.

Получената информация за поддържаната от Бенефициента одитна пътека дава възможност да бъде определен реда на събитията във всеки процес. Одитната пътека се счита за адекватна когато:

- позволява проверка на прилагането на критериите за подбор, установени от комитета за наблюдение.
- по отношение на всяка операция съдържа: технически спецификации, план за финансиране, документи относно одобрението на безвъзмездната помощ, документи свързани с процедурите за възлагане на изпълнението /ЗОП и подзаконовата нормативна рамка., отчети за изпълнението и отчети относно проведени проверки и одити.
- съгласуване на обобщените суми и индивидуалните счетоводни записи и свързаните документи, съхранявани на различни административни нива.
- позволява верификация на разпределението и трансферите от национални фондове и фондове на общността.

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

За целта на тази проверка Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се увери, че бенефициентът действително е извършил проследяване на напредъка на дейностите по

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000099



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

проекта по време на неговото изпълнение чрез проверка на наличието на документи, удостоверяващи извършените проверки от страна на бенефициента – контролни листове и доклади от извършени проверки на място от бенефициента. За доказване на съдържашата се в тези документи информация същата следва да бъде съпоставена с данни, потвърждаващи я в други независими документи или чрез потвърждаване от външни източници. Същевременно следва да се приложи логичен анализ за отчетените резултати от напредъкът по проекта.

По отношение на проверката на осъществявания контрол на финансовия напредък на проекта от страна на бенефициента следва да се анализира усвояването на средствата и спазването на заложените бюджет по направления и срокове, както и по отношение на разпределението им между финансиращите органи.

В процеса на верификация Бенефициентът следва да:

- гарантира, че съфинансираните продукти и услуги са доставени и че декларираният от него разход по проекта са действително извършени и са в съответствие с националните и общностните правила;
- гарантира, че използва система за записване и съхраняване в компютъризирана форма на счетоводните записи по проекта и че са правилни и верни данните, необходими за финансовото управление, мониторинг, проверки, одит и оценка;
- гарантира воденето на хронологично, двустранно и аналитично счетоводно отчитане в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи на Закона за счетоводството;
- гарантира, че всички документи относно разходите, необходими за адекватно проследяване, се съхраняват в съответствие с изискванията на националното и европейското законодателство;
- гарантира при представяне на отчет за разходите, че последният включва общия размер на допустимите разходи, действително платени от него при изпълнение на проекта;
- носи цялостна отговорност за изпълнението на одобреното проектно предложение, включително и за провежданите от него процедури за определяне на изпълнител, съгласно ДБФП, приложимото национално и европейско законодателство и правилата на програмата;
- верифицира разходите въз основа на фактури и/или други документи с еквивалентна доказателствена стойност за доставка на оборудване, извършване на строителни работи и/или предоставяне на услуги по проекта.
- възстанови извършени разходи при констатиране на недопустимост или несъответствие на извършването им с националното и европейското законодателство;
- гарантира, че в допустимите разходи в представения отчет са отразени всички възстановени суми, получени глоби и неустойки, натрупаните приходи по съответния проект.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

930190



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

финансирани от Оперативната програма и всички получени лихви от забавени плащания във връзка с нередности;

○ гарантира, че осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с националното и европейското законодателство;

☞ **Всички дейности по проекта са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване;**

За да се проследят всички дейности по проекта Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се запознае с всички определени такива по проекта, както и да проследи изпълнението на всяка една от тях, да се проследи и провери документалното ѝ оформяне и съответствието на тези документи на нормативните изисквания на националното и европейското законодателство.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се увери, че всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване. За целта ще се проследи всяка от дейностите по проекта, за да се увери Финанс Одит Консулт 2002 ООД, 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, свързани 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.

При необходимост, одиторът следва да провери помещенията, в които се съхраняват документите, за да се увери, че съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно неправомерен достъп.

☞ **Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО;**

За целта на тази проверка Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се сдобие с Докладите по верификация и декларациите за допустимите разходи, които са изготвени и представени от бенефициента на съответните органи. Следва да се анализират данните в тях с установяване на точност, пълнота и формалност. За тези цели следва да се извършат от Финанс Одит Консулт 2002 ООД проверки на:

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000101



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- *аритметичността* - относно на данните в декларациите за допустимите разходи и приложените документи към него, както и съответствието между тях;
- *законосъобразност* – относно спазване на нормативните изисквания на националното и европейското законодателство;
- *допустимост* – доколко исканите средства за извършени разходи по проекта са заложили в бюджета към договора за безвъзмездна финансова помощ, сключен между договарящия орган и Община Велико Търново; както и доколко могат да бъдат отнесени към съответното перо или раздел от договорените планирани разходи, а в случай на промяна на това перо, доколко са спазени лимитите за такава промяна;
- *извършването им в парична форма* – проверяват се доказателствата за извършените плащания с парични средства на съответните изпълнители за разходите по проекта, както и източникът на финансиране на тези средства;
- *документална обосновааност* – относно наличието на разходно-оправдателни документи за всеки разход, включен в декларациите за допустимите разходи, които документи следва да съответстват на нормативните изисквания и допълнително договорени такива във връзка с доказването и отчитането на разходите по проекта.
- *действителността на извършването на разходите и тяхното плащане през периода на допустимост на разходите* - доколко е извършено плащане като за целта се проверяват приложените доказателства за документирането му, както и счетоводното му отчитане. По отношение на действителността на извършените разходи Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да извърши проверка на първичните документи и съпътстващата ги документация, преглед и проверка на доклади и констатации от други органи, както и от бенефициента.;
- *счетоводното отчитане в счетоводната и данъчна документация на бенефициента и възможността за проследяване на ефективността на функциониране на одитната пътека на бенефициента* – относно наличието на изградена отделна отчетност за проекта, която да осигурява достатъчно подробна информация относно отделните дейности по проекта и възможността за проследяване на отчетените разходи по проекта, както и наличието на изградена система за функциониране на одитна пътека, осигуряваща ефективност при проследяването на извършените дейности и разходи по проекта;
- *базиране на единични цени, които не надвишават фиксираните в договора за обществена поръчка цени* – относно съответствие на офериранияте и договорени цени и тези, по които в последствие се отчитат съответните разходи по проекта, като се съблюдава да не се отчитат разходи на по-високи цени от тези в договорите за обществени поръчки.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

102



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Тази проверка налага Финанс Одит Консулт 2002 ООД да установи наличието на съответствие в сроковете на изготвяне на Докладите по верификация и декларациите за допустимите разходи от бенефициента. Необходимо е да се установи доколко декларациите за допустимите разходи отговаря на актуалния към момента на подаването му образец. Следва да се анализира достоверността на съдържащата се в него информация.

При проверка на Докладите по верификация и декларациите за допустимите разходи следва Финанс Одит Консулт 2002 ООД да установи доколко сумите в тях съответстват на условията по договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от ОПРР, както и дали се спазва договореното съотношение между национално и европейско съфинансиране, в т.ч. и по отношение на точността на закръгляне.

**☞ *Счетоводни системи и осчетоводявания;***

Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да провери начина на организиране и водене на отделна счетоводна отчетност за изпълнението на Проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ от Бенефициента. Проверката ще бъде насочена не само доколко са обхванати всички дейности от нея, но и по отношение на коректното отразяване на операциите и съответствието им на документи, отговарящи на критериите и нормативните изисквания.

Съгласно указанията за изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. Бенефициента е длъжен да води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяваща изпълнението на проекта. Необходимо е осъществяването на хронологично, двустранно и аналитично счетоводно записване и съставянето на финансов/и отчет/и в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи на Закона за счетоводството. Счетоводната отчетност на Бенефициента следва да бъде подробна и достатъчна за установяване и проследяване на възстановим и невъзстановим данък върху добавената стойност по одобреното проектно предложение.

Бенефициента следва да осигури адекватна счетоводна система на ниво договор. Това включва поддържането /архивирането/ на финансови данни, действителни документи и отчети. Бенефициента или други звена, участващи в изпълнението на съответния проект, следва да поддържат адекватна счетоводна аналитичност за всички свързани с дадения проект транзакции. Счетоводните записвания, класификацията и осчетоводените данни трябва да са вярно и точно отразени в счетоводната система, като Бенефициента има задължението да организира и контролира своевременно регистриране на счетоводните операции.

Счетоводната и друг тип отчетност по проекта следва да позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка. Бенефициентът следва да гарантира, че използва система за записване и съхраняване в компютъризирана форма на счетоводните записи по проекта.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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

#### **☞ Проверка на докладваните нередности;**

В този аспект екипа ще извърши необходимите проверки чрез прилагане на одиторски процедури (тестове на контроли и тестове по същество) в защита на финансовите интереси на Общността срещу измами, нередности и корупция чрез прозрачност на процедурите за управление и контрол на предоставената помощ. Подаването на сигнали за технически, финансови или административни нередности и подозрения за измами, възникнали при изпълнението на проекта, е предпоставка за предприемане на правни действия.

Навременното разкриване и докладване на нередности са част от приоритетно прилаганите мерки от Финанс Одит Консулт 2002 ООД за противодействие на корупцията и организираната престъпност. По отношение на извършването на измами Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши следните проверки:

- преглед на адекватността на съществуващите вътрешни контроли;
- детайлни проверки на съществуващата документация;
- проверка на сигнали и жалби;
- анализ на контролните системи;
- преглед на предполагаеми свързани лица, документи за фирмена регистрация;
- преглед на индикаторите за измами при договарянето на обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при идентифицирането на потребността от стоки и услуги при обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при създаването на твърденията за нужните работи и спецификациите;
- преглед на индикаторите за измами преди предаване на офертите, на етапа на предаване на офертите; на етапа на приемане на офертите; при оценка на офертите и предложенията;
- преглед на индикаторите за измами при възлагане на договора по обществената поръчка, при окончателното договаряне и сключване на договора;
- преглед на индикаторите за измами на етапа след сключване на договора;
- формиране на заключения и докладването им.

Екипът на Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще изпълнява одиторският ангажимент с отношение на професионален скептицизъм, отчитайки, че е възможно да съществуват обстоятелства, които да станат причина за съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет по проекта. Разкриването на потенциални нередности и измами се извършва посредством документална проверка и проверки на място. При констатиране на нередности и неспазване на

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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

правилата за разходване на средства по ОПРР, одиторът незабавно ще изготвя „Доклад за нередности“ до Възложителя. За всеки случай на установена нередност одиторът ще създаде досие, което ще съдържа цялата документация на хартиен носител, събирана във връзка с установяване на съответния случай на нередност, включително и „Доклада за нередности“.

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 в бъдеще при изпълнение на проекти от Бенефициента. В този случай одитора проследява изпълнението на дадените препоръки от страна на Община Велико Търново.

Тази проверка изисква Финанс Одит Консулт 2002 ООД да установи наличието на изградена подходяща система от страна на бенефициента по повод на проекта, която да осигурява своевременно откриване и докладване на нередностите. Тази система трябва да е изградена по начин, който позволява на бенефициента да реагира адекватно на констатираните нередности. Проверката ще изисква от Финанс Одит Консулт 2002 ООД да анализира тази система с цел да установи наличието на слабости в нейната организация и да установи ефективността на действието ѝ.

Тази проверка също така изисква и Финанс Одит Консулт 2002 ООД да се съобщи с докладите за нередности и предприетите мерки във връзка с докладваните такива, да анализира информацията в тях и да установи дали същите са докладвани своевременно на всички необходими институции, както и да се установи доколко в отговор на същите е съставен план за действие, колко е адекватен същия на констатираните нередности, доколко осигурява недопускането на подобни нередности в бъдеще и своевременното му изпълнение.

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.

При констатиране на несъответствия или отклонения, одитора ще предостави на бенефициента препоръки. Препоръките на одитора ще бъдат насочени към отстраняване или предотвратяване за в бъдеще на несъответствията/отклоненията при изпълнението на проекти от Община Велико Търново.

#### **☞ Мерки за информация и публичност**

Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се увери дали са спазени изискванията и разпоредбите за информация, комуникация и публичност на Регламент ЕС 821/2014 за определяне на правила за прилагането на Регламент ЕС 1303/2013 и Единен наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014-2020. За целта Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши проверки на място, както и документални проверки относно спазването на тези изисквания.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-I.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000105



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

**☞ Неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред.**

При констатиране на неправомерно изплатени суми Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се убеди чрез проверка на счетоводните записи и първичните документи, че същите са възстановени по нормативно определения ред и са осчетоводени коректно.

**Описание на документите, които ще бъдат съставени от одиторския екип и ще бъдат предоставени на Община Велико Търново в процеса на изпълнение на поръчката.**

Финанс Одит Консулт 2002 ООД има изградена система на водене на документация и на самия процес на одит, които са в съответствие с одиторските стандарти. Чрез тях се постигат следните цели:

- Предоставяне на доказателства за базата за заключението на одитора относно постигането на общите му цели;
- Предоставяне на доказателства, че одитът е планиран и извършен в съответствие с одиторските стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания;
- Подпомагане на екипа по ангажимента за планирането и изпълнението на одита;
- Подпомагане на членовете на екипа по ангажимента, отговорни за надзора, в насочването и надзора на одиторската работа и за изпълнение на задълженията им за преглед;
- Осигуряване на възможност екипът по ангажимента да носи отговорност за своята работа;
- Запазване на документация по въпроси от продължаваща важност;
- Осигуряване на възможност за провеждане на прегледи и проверки за контрол върху качеството;
- Осигуряване на възможност за провеждане на външни проверки в съответствие с приложимите законови, регулаторни и други изисквания.

Документацията включва регистриране на обосновката на одитора по отношение на всички съществени въпроси, които изискват упражняване на преценка и на свързаните с тях заключения. Съществуването на трудни принципни въпроси или извършена преценка налага документацията да включва обвързаните с тях факти, които са били известни на одитора в момента, когато е направено заключението.

Одиторската документация може да бъде отразена на хартиен или електронен носител, или при използване на друга среда. При своята работа Финанс Одит Консулт 2002 ООД проверява и архивира във своите файлове копия и оригинали на работните книжа на бенефициента, като също така разработва и свои като:

- одиторски програми;
- анализи – таблици за такива, сравнителни такива и др.;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

106



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- меморандуми по проблеми;
- обобщения по съществени въпроси – вътрешни меморандуми;
- писма за потвърждение и представителни писма;
- списъци за проверка и контролни листи;
- кореспонденция (включително по електронна поща) относно съществени въпроси.

Одиторските документи, които Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще предостави на Община Велико Търново в съответствие с договорените изисквания за изпълнение на предмета на ангажимента и на Техническата спецификация, са:

- **Междинни одитни доклади** Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще изготвя за извършени текущи одити, при съветните искания за плащане и при поискване от страна на Възложителя. По своето съдържание междинните одитни доклади ще включват констатации за законосъобразност на: обществените поръчки, допълнителните споразумения към договорите за възлагане на обществените поръчки и осчетоводяването на разходи, включени в искането за възстановяване на средства, които са в пряка връзка с реализирането на проекта.
- **Окончателен одитен доклад**, съдържащ одитно мнение относно цялостното изпълнение на проекта.
- **Приемо-предавателни протоколи** към тях описаните по-горе доклади и **контролни листи** където се изискват.

**Междинни /текущи/ одиторски доклади** Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще изготвя във връзка с подадените от бенефициента междинни плащания, при което ще извърши проверка при всяко искане за плащане (преди подаването на искане за средства към УО на ОПРР), която да обхваща следните аспекти:

-законосъобразността на съответните обществени поръчки, в т.ч. на допълнителните споразумения към договорите за обществени поръчки (ако има такива), с изключение на обществените поръчки за строителство, строителен надзор и одит на проекта и обществените поръчки;

-осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства в счетоводната система на Община Велико Търново.

При проверката на исканията за средства Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще обхване най-малко следните аспекти:

- сумите, които бенефициентът е посочил за възстановяване в съответното искане за средства, и доколко отразяват коректно направените разходи към съответния период;
- искането за средства дали отговаря на актуалния към момента на подаването му образец, както и дали представената информацията е достоверна;
- дали сумите по искането за средства са в размер, допустим за съответното плащане;
- сумите по искането за средства отговарят ли на условията по заповедта за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от ОПРР;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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

- съотношението между националното и европейското съфинансиране дали е точно и съответните закръгления са коректно направени;
- дали разходите са законосъобразни;
- дали разходите са допустими – средствата да са заложи в заповедта за безвъзмездна финансова помощ, издадена от Договарящия орган.
- дали разходите са извършени в парична форма;
- дали съответните разходооправдателни документи - фактури и/или други документи с еквивалентна доказателствена стойност са налични;
- дали разходите са действително извършени и платени през периода за допустимост на разходите съгласно разпоредбите на 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.;
- доколко разходите са извършени в съответствие с принципите за добро финансово управление, определени в Регламент (ЕО, Евратом) № 966 от 25.10.2012 г. на Европейския парламент и на Съвета относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, отменящ Регламент № 1605/ 2002;
- дали разходите са отразени в счетоводната и данъчната документация на бенефициента и дали могат да се проследят въз основа на ефективно функционираща одитна пътека;
- дали разходите са базирани на единични цени, които не надвишават фиксираните в договора за обществена поръчка цени (ако е приложимо).

Проверката за законосъобразността на проведените обществени поръчки, която Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще извърши, обхваща проверка относно това дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проектът, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство. Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да се увери, че бенефициентът е избрал изпълнителите на отделните дейности в съответствие с изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки.

**Окончателен одиторски доклад** Финанс Одит Консулт 2002 ООД ще изготви с констатации и становища за изпълнението на проекта, съдържащ одитно мнение относно неговото изпълнение.

Одитните доклади ще се изготвят в съответствие със специфичните изисквания към обема на одитните дейности, формата или съдържанието на документите и съответните образци на УО на ОПРР 2014 – 2020 г.

Докладите имат следното индикативно съдържание:

- Дата на издаване на доклада;
- Пореден номер на доклада;
- Номер на искане за плащане, за което се отнася докладът (относимо само за междинна проверка);
- Оперативна програма по която се финансира проектът;
- Наименование на проверявания проект;

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейски 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.

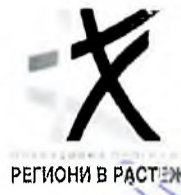
000108



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

- Източници и размер на финансиране на проекта;
- Период, в който е извършена междинната/окончателната проверка;
- Одитор/одиторски екип, извършил ангажимента;
- Общо описание на целите на ангажимента, обхвата, целите и обектите на проверката;
- Таблица с всички констатации и препоръки във връзка с тях, групирани по същественост;
- Подробна рекапитулация на отчетените допустими разходи по проекта и исканата от бенефициента сума;
- Основание за изпълнение на ангажимента (сключен договор за услуга № ....);
- Правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.);
- Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът;
- Подробно описание на изпълнените процедури във връзка със зададения обхват на проверката;
- Списък с основните прегледани документи;
- Таблично приложение с проверяваните разходи, съдържащо най-малкото описание на разхода, сума, допустимост на разхода (допустим/недопустим);
- Потвърждение от одитора, че с извършените от него процедури е покрил зададения обхват на одитната проверка;
- Описание на установените пропуски и направените препоръки за тях, както и направения коментар от страна на ръководството на проекта/бенефициента и предприетите действия за тяхната реализация;
- Описание на слабости с финансово влияние, установени от одитора при предходни проверки по ангажимента за договорени процедури по проекта, които не са били отстранени;
- Друга релевантна информация (по преценка на одитора);
- Друга информация, съобразно най-актуалния образец на Доклад за фактически констатации (ако има такъв), публикуван от УО на ОПРР.

#### Разпределение на ресурсите, задачите и отговорностите на членовете на екипа

Финанс Одит Консулт 2002 ООД е основана през 2002 г. от екип от одитори, счетоводни и данъчни специалисти. За тези години фирмата се е отличила с динамично развитие и успяла да затвори пълния кръг от консултации, предлагаща и мениджмънт, счетоводство, бизнес услуги. Фирмата предлага цялостен пакет от услуги, в това число бизнес, правни, финансови и данъчни, одит, анализ на риска и финансовото състояние, изготвяне на стратегии за развитие и планиране на бизнеса. Първостепенна задача е осигуряването на бързи, надеждни и креативни решения.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД има опит в прилагането на Международните одиторски стандарти. Нашите съдружници са получили необходимата квалификация и опит за осигуряване на предоставянето на одиторски услуги на високо професионално равнище, както и в дългогодишната си практика с многобройни дружества и организации в България, специализирани в различни области. Предлаганите от фирмата одиторски услуги са свързани с одит на годишни финансови отчети с изразяване на мнение; одиторски ангажименти за изпълнение на договорени с клиента процедури – проверка на договори и/или планове за преобразуване на дружества, проверка на кредити, лизингови споразумения, просрочени



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

вземания и др.; одиторски процедури за ограничен преглед; проверка на системата за вътрешен контрол и препоръки за подобряването ѝ; финансови анализи във връзка със сделки по придобиване на предприятия, преобразувания и др. подобни.

Разполагаме с персонал от професионалисти, които непрекъснато повишават квалификацията си чрез вътрешно фирмено и извън фирмено обучение, както и чрез разнообразни по сложност и размер ангажименти и в резултат на съвместна работа със счетоводния отдел на фирмата, с цел да отговорят на нуждите на клиентите на Финанс Одит Консулт 2002 ООД в областта на одита, счетоводството и финансите. Фирмата разполага с четири експерт счетоводителя и съответни екипи от помощник одитори към тях, които са с професионален стаж, осигуряващ готовност за изпълнение на изискванията на поетите ангажименти.

Екипът, който сме сформирали за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““, отговаря по численост и квалификация на изискванията на възложения ангажимент. Персоналът, който предлагаме за изпълнение на поставената задача има необходимото ниво на знания и професионален опит.

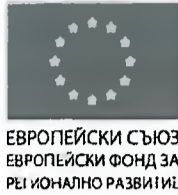
С оглед на поставените задачи в ангажимента за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““, формираният екип е определен, за да отговори на възможните рискове и допускания, които биха оказали влияние върху изпълнението на предмета на обществената поръчка, а именно:

• **Ръководител на одитния екип - Дипломиран експерт-счетоводител / Регистриран одитор – Фанка Нонева**, който ще осъществява:

- обмена на информация с бенефициента периодично според договорените изисквания на възложителя или при възникване на проблемни въпроси;
- координирането и управлението на дейностите на екипа от експерти;
- изготвянето на окончателен одиторски доклад до възложителя във връзка с изпълнението на договора за настоящата обществена поръчка след получаването на заключенията от проверките, извършени от членовете на екипа;
- планирането и изготвянето на стратегията на одита, в процеса на съгласуване и одобряване на финансово-счетоводната документация;
- ще контролира съответствието на изпълнението на поставените задачи на одита с разпоредбите на правилата за финансиране на проекти по Оперативна програма “Региони в растеж” 2014-2020 г.;
- изготвянето и съгласуването на графика за провеждане на проверките и срещите и своевременното уведомяване на заинтересованите страни.; преглед на адекватността на съществуващите вътрешни контроли;
- анализ на контролните системи.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

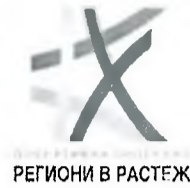
10



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

• **Одитор – Дипломиран експерт-счетоводител/ Регистриран одитор/ Сертифициран вътрешен одитор – Мария Димитрова**, който ще осъществява:

- обмен на информация с ръководителя на екипа;
- съответствие между извършаването на дейностите по проекта с договора за обществена поръчка;
- изготвянето на доклади до ръководителя на екипа във връзка с отчета от извършената работа;
- проследяване на законосъобразното извършване на работата по договора;
- оценка на целия ръководен процес по планиране, организиране и направляване;
- получаване на разумно ниво на увереност, че дейностите по управление на риска са ефективни; вътрешния контрол е ефективен и ефикасен и управленският процес протича ефективно чрез налагане и поддържане на ценности, поставяне на цели, мониторинг на дейности и изпълнение на работата и определяне на мерки за осигуряване на отчетност;
- проследява резултатите от предприети действия на бенефициента, изпълнение на препоръките и доколко са постигнати желаните резултати;
- формиране на заключения и докладването им на ръководител на екипа по проекта;
- детайлни проверки на съществуващата документация;
- формиране на заключения и докладването им на ръководител на екипа по проекта.

• **Юрист – Експерт по законосъобразността на процедурите по ЗОП– Блага Маринова**, който ще осъществява:

- контрол на процедурите по разработването, провеждането и контрола на процедурите по възлагане на обществени поръчки;
- проверка на съответствието им с нормативните изисквания;
- проверка на сигнали и жалби; преглед на индикаторите за измами при договарянето на обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при идентифицирането на потребността от стоки и услуги при обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при създаването на твърденията за нужните работи и спецификациите;
- преглед на индикаторите за измами преди предаване на офертите, на етапа на предаване на офертите; на етапа на приемане на офертите; при оценка на офертите и предложенията;
- преглед на индикаторите за измами при възлагане на договора по обществената поръчка, при окончателното договаряне и сключване на договора;
- преглед на индикаторите за измами на етапа след сключване на договора;
- преглед на предполагаеми свързани лица, документи за фирмена регистрация;
- формиране на заключения и докладването им на ръководител на екипа по проекта.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

11





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

« **Експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта – Строителен инженер по промишлено и гражданско строителство - Севдалина Вричева**, който ще осъществява:

- проверка на физическото изпълнение на проекта;
- осъществява контрол за техническото ниво на приеманите проектни, градоустройствени и архитектурно-планови решения, икономичното разходване на средствата за проектно-изследователските работи, сроковете за разработване на проектно-сметната документация;
- проверява съответствието между разработената проектно-сметна документация и държавните стандарти, норми, правила и инструкции;
- обмен на информация с ръководителя на екипа и докладване за нередности.

• **Експерт – Помощник – одитор – Магистър по специалност „Счетоводство и контрол“ – Ивелин Рибаров**, който ще осъществява:

- детайлни проверки на съществуващата документация;
- контрол на процедурите по разработването, провеждането и контрола на процедурите по възлагане на обществени поръчки;
- проверка на съответствието им с нормативните изисквания;
- проверка на сигнали и жалби; преглед на индикаторите за измами при договарянето на обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при идентифицирането на потребността от стоки и услуги при обществените поръчки;
- преглед на индикаторите за измами при създаването на твърденията за нужните работи и спецификациите;
- преглед на предполагаеми свързани лица, документи за фирмена регистрация;
- формиране на заключения и докладването им на ръководител на екипа по проекта.

Формираният екип на Финанс Одит Консулт 2002 ООД за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“”, може да бъде представен в следната йерархия:

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

12



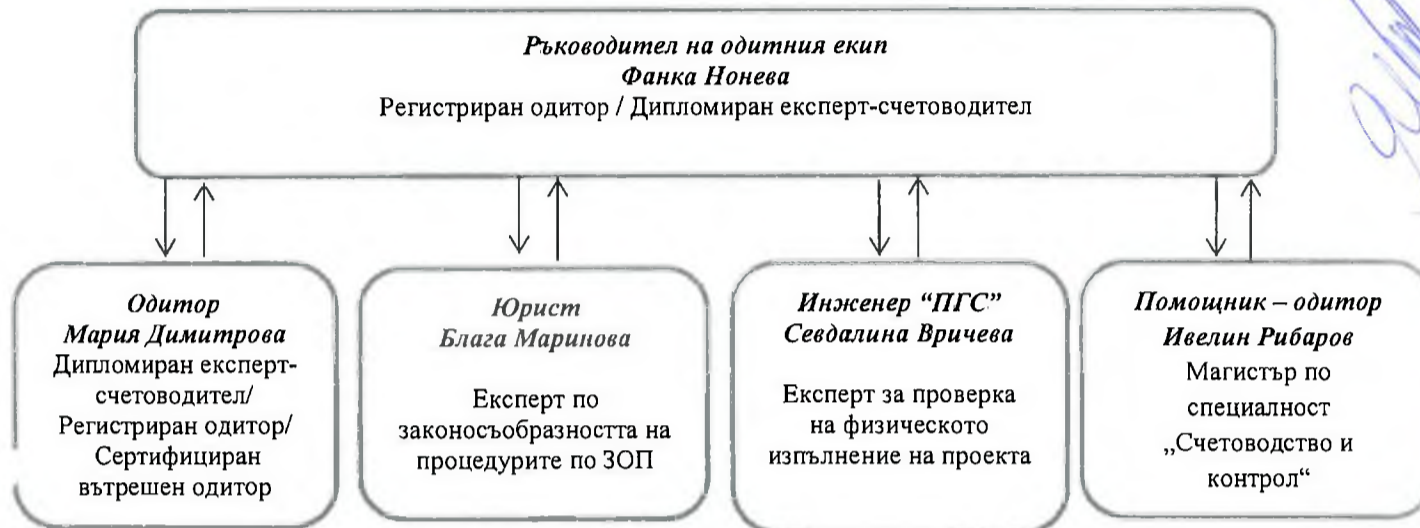
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ



За да отговори екипът на изискванията за качествено и своевременно извършване на одита, членовете са подбрани с необходимите квалификации и опит, както и обучения, които са описани в приложението. Същите са в съответствие със задълженията на всеки един от членовете на екипа, а именно:

- ❖ Ръководител на одитния екип - Дипломиран експерт-счетоводител / Регистриран одитор – Фанка Нонева;
- ❖ Одитор – Дипломиран експерт-счетоводител/ Регистриран одитор/ Сертифициран вътрешен одитор – Мария Димитрова;
- ❖ Юрист – Експерт по законосъобразността на процедурите по ЗОП– Блага Маринова;
- ❖ Експерт за проверка на физическото изпълнение на проекта - Инженер "Промислено и гражданско строителство" - Севдалина Вричева;
- ❖ Експерт - Помощник-одитор - Ивелин Рибаров.

Чрез така подбрания екип се осигурява обхващане на всички възможни рискове, които се очаква да възникнат при изпълнение на задачите по ангажимента за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““.

За да отговори Финанс Одит Консулт 2002 ООД на възможните рискове, които възникват, се прилагат следните мерки: обучения, квалификации, сертификати, опит, текущо наблюдение

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000113



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

на процеса на одит, подходящи процедури за разрешаване на възникнали проблеми и казуси, изисквания за продължаващо професионално развитие, възможност при необходимост за ползване на външни експерти, в т.ч. ползване на експерти в областта на информационните технологии; в областта на разработване, провеждане и контрола на процедури за възлагане на обществени поръчки; и в областта на строителството.

За да отговори на оценените рискове Финанс Одит Консулт 2002 ООД следва да планира и изпълни подходящи процедури, а именно: процедури по същество – тестове на детайли и аналитични процедури; и тестове на контроли.

Ние се стремим да развиваме такива системи и процедури, които да гарантират, че нашите услуги и консултации се осъществяват успешно и своевременно, както и използваме решения за постигането на тези цели, които са съобразени със спецификата на дейността на клиента и неговите изисквания от нас относно поетия ангажимент. Осъзнаваме, че нуждите на всеки клиент са специфични и изискват задълбочен анализ и преценка, с цел да предложим и съгласуваме с клиента подходящото решение. Освен това ние разбираме, че нуждите на нашите клиенти постоянно се променят, като за целта проявяваме адаптивност на нашите отговори.

#### ■ *Технически ресурси*

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 нашите одитори е оборудван със служебен автомобил, за да може да обслужва клиенти от различни краища на страната по всяко време без ограничения в пробег и лимит на горивата. Всеки един от членовете на одиторския екип също така 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.

От нашите клиенти ние изискваме да ни представят всички документи изготвени по проектите, като нашето одиторско досие се състои от сканирани копия на документите, а не копия на хартиен носител.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД е специализирано одиторско предприятие по смисъла на Закона за независимия финансов одит и е вписано под номер 101 в специалния регистър към Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Съгласно Становищата за одит и етика и професионалните принципи на одиторската професия ние ще бъдем независими и безпристрастни по отношение на всички аспекти на същественост за „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица“ по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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

Ние ще действваме съобразно всички законови изисквания, свързани с независимостта на одита и ще оповестим всяко взаимоотношение или обстоятелство, което би могло да компрометира нашата независимост.

**Кратка анотация**  
за досегашната дейност на участника

Финанс Одит Консулт 2002 ООД е специализирано одиторско предприятие по смисъла на Закона за независимия финансов одит и е вписано под номер 101 в специалния регистър към Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Фирмата е основана през 2002 г. от екип от одитори, счетоводни и данъчни специалисти. За тези години фирмата се е отличила с динамично развитие и успяла да затвори пълния кръг от консултации, предлагаща и мениджмънт, счетоводство, бизнес услуги. Фирмата предлага цялостен пакет от услуги, в това число бизнес, правни, финансови и данъчни, одит, анализ на риска и финансовото състояние, изготвяне на стратегии за развитие и планиране на бизнеса. Първостепенна задача е осигуряването на бързи, надеждни и креативни решения.

Финанс Одит Консулт 2002 ООД има опит в прилагането на Международните одиторски стандарти. Нашите съдружници са получили необходимата квалификация и опит за осигуряване на предоставянето на одиторски услуги на високо професионално равнище, както и в дългогодишната си практика с многобройни дружества и организации в България, специализирани в различни области. Предлаганите от фирмата одиторски услуги са свързани с одит на годишни финансови отчети с изразяване на мнение; одиторски ангажименти за изпълнение на договорени с клиента процедури – проверка на договори и/или планове за преобразуване на дружества, проверка на кредити, лизингови споразумения, просрочени вземания и др.; одиторски процедури за ограничен преглед; проверка на системата за вътрешен контрол и препоръки за подобряването ѝ; финансови анализи във връзка със сделки по придобиване на предприятия, преобразувания и др. подобни.

В началото на 2014 г. за „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД успешно приключи процедурата по внедряване на Система за управление на качеството, съгласно международния стандарт ISO 9001:2008. След извършения одит, сертифициращата организация QS Zurich AG удостовери съответствието на внедрената Система за управление на качеството с приложимия стандарт по отношение на предоставяните от дружеството Одиторски, счетоводни и консултантски услуги. Така „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД се присъедини към престижния клуб на сертифицираните по стандарт ISO 9001:2008 предприятия.

Нашата амбиция е да разширим максимално обхвата на сертификата, както и разбира се да поддържаме и постоянно да подобряваме внедрената Система за управление на качеството.

Разполагаме с персонал от професионалисти, които непрекъснато повишават квалификацията си чрез вътрешно фирмено и извън фирмено обучение, както и чрез разнообразни по

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000115



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

сложност и размер ангажименти и в резултат на съвместна работа със счетоводния отдел на фирмата, с цел да отговорят на нуждите на клиентите на Финанс Одит Консулт 2002 ООД в областта на одита, счетоводството и финансите. Фирмата разполага с четирима експерт счетоводителя и съответни екипи от помощник одитори към тях, които са с професионален стаж, осигуряващ готовност за изпълнение на изискванията на поетите ангажименти.

Екипът, който сме сформирали за участие в обявената от Община Велико Търново процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020““, отговаря по численост и квалификация на изискванията на възложения ангажимент. Персоналът, който предлагаме за изпълнение на поставената задача има необходимото ниво на знания и професионален опит.

➤ *До момента имаме сключени и изпълнени договори за одит на следните проекти:*

С Община Вълчи дол договор за Одит на проект: „ Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал – гр. Вълчи дол” финансиран по ОП „Околна среда 2007-2013 г.“ съгласно Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-СО46-237/12.01.2009 г. Стойността на проекта е 9 665 031,58 лв.

С ТПК „БРИЗ” договор за Одит по проект: „ Повишаване на конкурентоспособността на ТПК „Бриз“ чрез технологична модернизация на производството- доставка на оборудване за раздуване на PET бутилки“, на проект по схема BG161PO003-2.1.06 „Технологична модернизация в малки и средни предприятия“ бюджетна линия 2010, по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 към Министерство на икономиката, енергетиката и туризма.

С „ЕВЕ” ЕООД договор за Одит и представяне на Одитен доклад относно изпълнението на проект ”Производство на PVC бутилки чрез издуване на преформи в Еве ЕООД” по Договор за безвъзмездна финансова помощ № ТММ-02-137/17.07.2009 по ОП Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007-2013”, Област 2.1: “Подобряване на технологиите и управлението в предприятията”, Операция 2.1.1: “Технологична модернизация в предприятията”.

С Община Попово договор за извършване на одиторски процедури за проверка на разходите по договор №58111-СО40-231/29.12.2008 г. по проект: „ Подобряване на водоснабдителната и канализационна мрежа на гр. Попово“ по Оперативна програма „Околна среда“.

С ЛЗ Яхтинг 1991 АД договор за проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ № BG161PO003-2.1.08/ЗМС-02-55/01.06.2011/Se-003 „Модернизация на управлението и повишаване на конкурентоспособността на ЛЗ яхтинг 1991 АД“.

С „Яхт Сървиз България“ ООД договор за проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-2.1.08/ЗМС-02-52/01.06.2011/Se-003 „Подобряване на

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

000116



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

управлението и повишаване на качеството в „Яхт Сървиз България“ ООД с въвеждане на ISO 9001:2008”.

Със СД „Нар нарлиев и Сие“ договор за Осъществяване на независим одит на разходите с проверка за действителност, точност и допустимост в съответствие с Договор за безвъзмездна финансова помощ № 2ТММ-02-78/18.02.2011 по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013г., процедура BG161PO003-2.1.06 „Технологична модернизация в малки и средни предприятия”, за проект „Новите възможности за повишаване на конкурентоспособността на „НАР НАРЛИЕВ и Сие” СД и изготвяне на независим одитен доклад за заверка на разходите.

С Арт Стил ООД договор за одит по проект Повишаване на конкурентоспособността на Арт Стил ООД с покриване на международно признати стандарти, финансиран по Оперативна програма Оперативна програма “Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013 г.” по договор за безвъзмездна финансова помощ ЗМС-02-74/01.06.2011 г.

С Община Марица за "Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект "Изграждане на инфраструктура за предотвратяване на наводнения от отливен поток с. Строево, община Марица, уч. хкм +1220,00 до 1780,00"

С Община Шумен за Одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите на проект „№ BG161PO001/1.1-10/2010/037 ШУМЕН – ЖИВИЯТ ГРАД”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 -2013 г .

С Община Добрич за Извършване на финансов одит по проект „Добрич – жива шевица от таланти” в изпълнение на Договор BG161PO001/1.1-10/2010/025 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Регионално Развитие” 2007-2013 г.

С Община Казанлък за Извършване на окончателен одит на проект „Модерно управление на човешките ресурси в Община Казанлък“ по ОПАК, Договор за безвъзмездна финансова помощ № 10-25-2/17.04.2012 г.

С Община Бургас за „Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект изпълняван от Община Бургас и финансиран по Оперативна програма „Административен капацитет, “Иновативни модели за добро и прозрачно управление в Община Бургас”, Договор №: 10- 16- 19/ 02. 05. 2012 г., Приоритетна ос I „Добро управление”, Подприоритет 1.6. „Транснационално и междурегионално сътрудничество”, Бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-02“

С Министерство на правосъдието за „Изготвяне на окончателен одитен доклад по проект: „Публичност и ефективност на производството по несъстоятелност" по Договор № К09-15-5С/9.10.2009 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Административен капацитет" 2007 – 2013 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд."

С Община Казанлък за Извършване на финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Подпомагане на образователния процес на деца със специални образователни потребности в община Казанлък”, финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2007-2013 г., Договор за безвъзмездна финансова помощ №BG051PO001-4.1.04-0027.

С Община Ветрино за „Одит на проект № BG161PO001-4.1-03-0034 „Повишаване на мерки за енергийна ефективност в ОДЗ „Васил Левски” и СОУ „Христо Ботев” с.Ветрино“, по Схем

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

060117



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

за предоставяне на безвъзмездна помощ № BG161PO001/4.1-03/2010 „Подкрепа за прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинската образователна инфраструктура на 178 малки общини” на Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013г”.

С Община Мездра за Извършване на одит по проект „Община Мездра в подкрепа за „деинституционализация на социални институции, предлагащи услуги за деца в риск чрез изграждане на два Центъра за настаняване от семеен тип и две Защитени жилища”, финансиран от ОП „Регионално развитие” 2007 – 2013г.”

С Община Аврен договор за одит на разходите, декларирани от Община Аврен, като Бенефициент по изпълнение на договор № BG161PO001/1.1.-09/2010/029 за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Регионално развитие, схема за безвъзмездна финансова помощ „Подкрепа за прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинската образователна инфраструктура в градските агломерации”, проект „Прилагане на мерки за енергийна ефективност в образователна инфраструктура в Община Аврен” № BG161PO001-1.1.09-0011 по договор № BG161PO001/1.1-09/2010/029.

С Община Варна за "Извършване на одит в рамките на проект BG161PO001-1.4.07-0012 "Подкрепа за разработване на Интегриран план за градско възстановяване и развитие - гр. Варна", финансиран по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ №BG161PO001/1.4-07/2010/003 по ОП "Регионално развитие" 2007-2013 год.

С Община Димитровград за Извършване на финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Изграждане на Център за настаняване от семеен тип за деца в риск на територията на община Димитровград” в съответствие с обхвата на договора за безвъзмездна помощ за този проект, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР) чрез Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 – 2013 г.

С Община Свищов за „Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект: „Реконструкция, обновяване и оборудване на МБАЛ „Д-р Димитър Павлович” гр. Свищов”.

С Община Велико Търново за извършване на „Одит по проект „Модернизация на образователната инфраструктура чрез въвеждане на мерки за енергийна ефективност на територията на община Велико Търново” по Схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/1.1-09/2010 „Подкрепа за прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинската образователна инфраструктура в градските агломерации”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 – 2013 г.

С Община Шумен за Одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите на проект „Изготвяне на интегриран план за възстановяване и развитие на гр. Шумен“, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013 г.“

С „Национално сдружение на работодателите на хората с увреждания” за Извършване на одит по изпълнението на Договор № BG051PO001-5.1.05-0008-C0001 за безвъзмездна финансова помощ по ОПРЧР, Схема BG051PO001-5.1.05 ”Съпричастност” и наименование « Равни възможности, реализация и развитие»4

С Община Казанлък за Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Помощ в дома в Община Казанлък” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2007-2013 г., Договор за безвъзмездна финансова помощ № BG051PO001-5.1.04-0143

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

118



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

С Национална агенция за приходите за Извършване на независим финансов одит във връзка с изпълнението на Договор № А11-31-7/17.02.2012 г., сключен между Националната агенция за приходите и Министерство на финансите, Управляващия орган на ОПАК – Дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Административен капацитет“ (ОПАК), съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд за изпълнение на проект „Повишаване на нивото на информационна сигурност и защита на данните в НАП чрез подготовка за сертифициране по стандарт БДС ISO/IEC 27001:2006 „Системи за управление на сигурността на информацията. Изисквания“.

С Община Ямбол за Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Грижа и подкрепа у дома“, финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2007 – 2013 г.

С Община Костенец за Извършване независим финансов одит на Проект „Помощ в дома в Община Костенец“, финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2007-2013 г., с договор за безвъзмездна финансова помощ - BG051PO001-5.1.04-0102-C0001, схема BG051PO001-5.1.04

С “Трафикбилд” ЕООД - гр. Аксаково за Извършване на одит на проект „Внедряване на иновативен продукт в производството на Трафикбилд“

С Община Пловдив за Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Изграждане на защитено жилище и центрове за настаняване от семеен тип, с финансиране по оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013, проект „Подкрепа за деинституционализация на социални институции, предлагащи услуги за деца в риск“ договор BG161PO001/1/1-12/2011/060/U-3“

С Община Свищов за Извършване на одит на проект „Величественият Дунав – непокътнати природни красоти и люлка на древни народи“ и проверка на изготвените по повод на неговото изпълнение документи.

С Община Нови пазар за Извършване на „Финансов одит по ДБФП №BG161PO001/1.1-12/2011/055, по проект „Изграждане на центрове за настаняване от семеен тип и защитено жилище на територията на град Нови пазар“.

С Община Плевен за Извършване на Одит по проект „Подкрепа за равни възможности“, финансиран със средства по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2007-2013 чрез Европейския социален фонд, изпълняван по Договор за безвъзмездна финансова помощ с № BG051PO001-5.1.04-0212-C0001.

С Община Луковит за „Извършване на независим финансов одит по проект: „Магията на долината на Панега- маркетинг на туристическа дестинация Луковит- Ябланица- Червен бряг“, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013 г.“

С Община Девня за „Осъществяване на независим финансов одит на проект "Подкрепа за осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими, малцинствени и социално слаби групи от населението и други групи в неравностойно положение на територията на община Девня", финансиран по ОПРР 2007-2013 г. Схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/1.2-02/2011, "Подкрепа за осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими, малцинствени и социално слаби групи в неравностойно положение", Договор за безвъзмездна финансова помощ с № BG161PO001/1.2-02/2011/002 “

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

000119





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

С Община Казанлък за Изпълнение на одит по проект „Изграждане на три ЦНСТ и едно защитено жилище в гр.Казанлък” по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 -2013 г., Договор № BG 161PO001/1.1-12/2011/056.

С Община Бургас за Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект BG051PO001-5.1.04-0116-C0001 " С грижа към хората – Звено за услуги в домашна среда в Община Бургас", Договор 93-ОП-18/4/06.06.2014 г."

С Община Главиница за Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Корекция на дера за отвеждане на повърхностни води в село Долно Ряхово, община Главиница” 5,900.00 ДОГОВОР № BG161PO001/4.1-04/2010/056 12.04.2013 г. Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 – 2013 г.

С Община Балчик за извършване на Одит на проект “Реализация на център за настаняване от семеен тип (ЦНСТ) - гр. Балчик с капацитет 14 деца и благоустрояване на прилежащото дворно пространство в УПИ III, кв. 148, ж.к. Балик ”, изпълняван по ОП “Регионално развитие” 2007-2013 г.

С Община Добрич за Извършване на независим финансов одит по проект „Изграждане на четири броя ЦНСТ в град Добрич“ в изпълнение на Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/1.1-12/2011/037, осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма “Регионално развитие “ 2007-2013 г.

С Община Тервел за извършване на Одит на проект “Преструктуриране на МБАЛ Тервел в медицински център”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие 2007- 2013 г.“

С Община Луковит за Извършване на независим финансов одит на проект „Преустройство и оборудване на Многопрофилна болница за активно лечение - гр. Луковит”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 съгласно Договор за безвъзмездна финансова помощ с № BG161PO001/4.1-05/2011/014.

Със Софийски Университет “Св. Климент Охридски ” за Извършване на одитни проверки на проекти, финансирани по оперативни програми “Развитие на човешките ресурси” и “Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” - Обособена позиция № 1 - Одитни проверки за нуждите на договор BG051PO001-3.3.06-0024 -“Информатика, граматика, лексикография”

С Дирекция „Международни проекти” - МВР, за „Избор на външен одитор по проект „Подкрепа за овладяване на миграционния натиск на българо-турската граница” – НОМЕ/2012/ЕВФХ/СА/ЕА/3001 – Фонд за външните граници”

С Община Силистра за Извършване на независим финансов одит по проект „Община Силистра инвестира в следващия програмен период 2014-2020“, Договор № BG161PO001/5-02/2012/004” за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма “Регионално развитие” 2007-2013 г.

С Община Велико Търново за извършване на независим одит по проект : „Обща стратегия за устойчиво териториално развитие на трансграничния регион Румъния – България „ - MIS-ETS Code 171, по Програма за трансгранично сътрудничество

С Община Дупница за Избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит по проекти “Проектиране на обекти от ИПГВР на гр. Дупница - в подкрепа за следващия програмен период по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ:

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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

BG161PO001/5-02/2012: "Изграждане на капацитет на бенефициентите на ОПРР" по приоритетна ос 5: "Техническа помощ" и договор № BG161PO001/5-02/2012/033, осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма "Регионално развитие" 2007-2013 г."

С Община Поморие за Извършване на одит на проект „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на град Поморие”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013 г. в рамките на Приоритетна ос 5: „Техническа помощ”, Операция 5.3 „Изграждане на капацитет на бенефициентите по ОПРР”, по Схема за безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/5-03/2013 „Подкрепа за интегрирани планове за градско възстановяване и развитие II”, съгласно подписан Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG161PO001/5-03/2013/008 от 10.07.2013 г.

С Община Генерал Тошево за „Осигуряване на одит по проект „Интегриран план за градско възстановяване и развитие на град Генерал Тошево” по договор за безвъзмездна финансова помощ BG 161PO001/5-03/2013/014, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007 – 2013 г.

С Община Нови пазар за извършване на Финансов одит на проект „Заедно можем да творим чудеса” по Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG051PO001-4.1.05-0178 , финансиран по Оперативна програма “Развитие на човешките ресурси” Договор BG 051PO001-4.1.05-1178-002/02/06/2015 02.06.2015 Оперативна програма “Развитие на човешките ресурси”.

С Община Мездра за Извършване на одит на проект „Подкрепа за разработване на Интегриран план за градско възстановяване и развитие – гр. Мездра”, във връзка със Схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/5-03/2013 "Подкрепа за интегрирани планове за градско възстановяване и развитие II" финансирането по която е осигурено от Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие

С Община Мездра за Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект: „Фри Фест – Магията на Мездра“, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013 г., съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз

Със Софийски Университет “Св. Климент Охридски” за Извършване на одитни проверки на проекти, финансирани по оперативни програми “Развитие на човешките ресурси” и “Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” - Обособена позиция № 5- Одитни проверки за нуждите на договор BG161PO003-1.2.02-0002-С-0001/02.08.2012 - “Развитие на дейността на Центъра за трансфер на технологии СУ “Св. Климент Охридски”

С Община Нови пазар за Извършване на независим финансов одит и изготвяне на одиторски доклад по проект "Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие - град Нови пазар" по схема за БФП BG161PO001/5-03/2013 1450 ДОГОВОР № BG161PO00-U-004 18.07.2014 Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 – 2013 г., 19.08.2015 В процес на изпълнение

С Община Варна за „Извършване на одит на проект: „Реконструкция и модернизация на ПСОВ – Варна - втори етап и изграждане на Канализационна помпена станция „Акациите” и тласкател, гр.Варна”, финансиран по ОП "Околна среда 2007 - 2013 г.". Съгласно подписан договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № DIR-51011116- C013 с УО на

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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

ОПОС за финансиране на проект № DIR-51011116-17-53 „Реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна – втори етап и изграждане на канализационна помпена станция „Акациите” и тласкател, гр.Варна”, процедура № BG161PO005/10/1.11/02/16 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации над 10 000 е.ж.”, Приоритетна ос 1: „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в населени места с над 2000 екв.ж. и в населени места с под 2000 екв. ж., попадащи в градски агломерационни ареали” на Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.”. С Министерството на културата на Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Укрепване капацитета на Министерство на културата-конкретен бенефициент по ОПРР”.

С Министерство на здравеопазването по Обособена позиция 4 : Извършване на одит за отчитане на разходите и финансовото изпълнение на проект „BG161PO001/1.1-08/2010/013 „Регионален център за ранна диагностика на онкологични заболявания на територията на „МБАЛ-Бургас” АД”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007 – 2013 г.

С „Екскулт“ ООД – гр.Варна за Извършване на одит по проект BG161PO003-1.1.05-0308-C0001 „Популяризиране и въвеждане на пазара на иновативен продукт: „Система за опори при изкуствени стени за спортно катерене”, осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007-2013, процедура BG161PO003-1.1.05 „Разработване на иновации от стартиращи предприятия”, с общ бюджет на проекта в размер на 220 071.28 лв., от които 198 062.83 лв. се предоставят като безвъзмездна финансова помощ от финансиращата програма.

С Община Исперих за Извършване на одит на проект „Подобряване възможностите за долекуване на населението на община Исперих чрез модернизация на „МБАЛ Исперих” ЕООД гр. Исперих” по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/4.1-05/2011 5000 "Договор № 33/12.02.2014 г.

С Община Габрово за Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект № BG161PO001-5.3.02-0028 "Техническа помощ за подготовка на Община Габрово за следващия програмен период 2014 – 2020", финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007 – 2013 г.

С Община Ямбол за Извършване на одит по проект „Подготовка на инвестиционни проекти за обекти в община Ямбол - в подкрепа за следващия програмен период”, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007 – 2013 г.

С Община Пещера за Одит на изпълнението на инвестиционен проект „Модернизация на интегрирания воден цикъл на гр. Пещера - Доизграждане и рехабилитация на съществуваща ВиК мрежа и изграждане на ПСОВ, гр. Пещера” 8,400.00 ДОГОВОР № DIR-51011116-C005-U-18/26.09.2013 г. 26.09.2013 г. Оперативна програма „Околна среда 2007-2013г.”

С Община Дулово за извършване на Текущ и окончателен одит на проект „Доизграждане на канализационна система и частична реконструкция на водопроводна мрежа в гр. Дулово” – Първи етап, финансиран със средства по ОП „Околна среда 2007 – 2013. 3700 ДОГОВОР № ПО-07-285/15.06.2015 15.06.2015 Оперативна програма „Околна среда 2007-2013г. С Община Варна за „Одит на първи и втори етап по проект: "Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. „Златни пясъци”, Община Варна” в изпълнение проект DIR-51011119-18-37 "Подготовка и изпълнение на

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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

проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. "Златни пясъци", Община Варна", финансиран по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № DIR-51011119-C016 по Оперативна програма „Околна среда“ 2007 – 2013 г., Приоритетна ос 1, процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO005/10/1.11/03/19 „Подготовка и изпълнение на проекти за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации над 10 000 е.ж.”

С Община Казанлък за извършване на „Одит на изпълнението на инвестиционен проект „Интегриран воден проект на община Казанлък. Етап 2: Реконструкция и модернизация на ГПСОВ – Казанлък“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

С Община Тервел за “ Текущ и окончателен одит на проект ”Разширение и реконструкция на ПСОВ Тервел, реконструкция и доизграждане на канализационна мрежа в град Тервел”

С Басейнова Дирекция за Черноморски Район – Варна за „Извършване на текущ и окончателен финансов одит при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект BG161PO005/12/1.20/02/29 „Разработване на планове за управление на риска от наводнения”.

С Дирекция Природен парк „Златни пясъци“ – Варна за “Одит на проект „ИД-ПП Изпълнение на дейности за устройство и управление на природен парк „Златни пясъци“, във връзка с изпълнение на Договор за безвъзмездна финансова помощ DIR-5113326-C-008 по оперативна програма "Околна среда 2007-2013г.", Процедура BG161PO005/11/3/3.2/06/27 "Изпълнение на дейности за устройство и управление на природните паркове", Приоритетна ос 3: Опазване и възстановяване на биологичното разнообразие" за проект "ИД-ПП Изпълнение на дейности за устройство и управление на природен парк "Зл. пясъци".

С Община Стара Загора за Извършване на одит на проект „Изграждане на Регионалната система за управление на отпадъците в Регион Стара Загора”, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2007 – 2013 г., съфинансирана от ЕФРР и КФ на Европейската общност, съгласно Договор за безвъзмездна финансова помощ № DIR-5112122-C007

С Община Ямбол за Извършване на одит по проект “Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол - Първа фаза” ДБФП № DIR5112122-C008/17.10.2012 за изпълнение на проект № DIR 5112122-5-71, финансиран по Оперативна програма “Околна среда”.

С Община Тутракан за „Одит на проект „Създаване на Дигитален център за културното наследство в Общински исторически музей – Тутракан” с договор №24-10M2-35/23.04.2015г. по Програма БГ08 „Културно наследство и съвременни изкуства”.

#### ➤ *Договори в процес на изпълнение*

С Община Бургас за „Извършване на независим финансов одит по проект: „Повишаване на енергийната ефективност на централно топлоснабдяване на три общински сгради за образование в гр. Бургас, ж.к. Меден Рудник“, ДБФП № BG04-02-03-022-007/18.08.2015“ по Програма BG04.

С Община Велико Търново за „Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие” по Програма БГ08.” по договор за БФП №24-10M1-44/23.04.2015г.

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

10.11.2015



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

С Община Велико Търново за „Услуга по извършване на одит по проект „Подобряване на енергийната ефективност в социалната инфраструктура на град Велико Търново” по Програма BG04.

С Община Габрово за извършване на независим одит в рамките на проект на Община Габрово “Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в Община Габрово”, финансиран по Оперативна програма “Региони в растеж” 2014-2020 г.

С Община Никопол за „Извършване на независим финансов одит на договор № BG16RFOP001-2.001-0100-C01/01.09.2016 г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по процедура BG16RFOP001-2.001 - „Енергийна ефективност в периферните райони” по приоритетна ос 2 „Подкрепа за енергийна ефективност в опорни центрове в периферните райони” по Оперативна програма ”Региони в растеж“ 2014-2020 г. за реализация на проектно предложение № BG16RFOP001-2.001-0100 „Региони в растеж обновява Полицията в град Никопол“.

Ние се стремим да развиваме такива системи и процедури, които да гарантират, че нашите услуги и консултации се осъществяват успешно и своевременно, както и използваме решения за постигането на тези цели, които са съобразени със спецификата на дейността на клиента и неговите изисквания от нас относно поетия ангажимент. Осъзнаваме, че нуждите на всеки клиент са специфични и изискват задълбочен анализ и преценка, с цел да предложим и съгласуваме с клиента подходящото решение. Освен това ние разбираме, че нуждите на нашите клиенти постоянно се променят, като за целта проявяваме адаптивност на нашите отговори.

**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.**

*Забележка: Срокът не може да бъде по-дълъг от 7 (седем) работни дни*

#### ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Ел. носител( *по преценка на участника, в случаите, в които участника прилага такъв*).

**Подпис и печат:** Заличена информация на основание чл. 42, ал. 5 от ЗОП,  
във връзка с чл. 23 от Закона за защита на личните данни.  
**Дата 09/03/2017**  
**Име и фамилия Фанка Нонева**  
**Длъжност Управител**



Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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

Образец № 4

**ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**  
по чл.39, ал.3, т.2 от ПЗОП

за участие в открита процедура за възлагане на обществена поръчка

с предмет: *„Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“*

Долуподписаният/ната Фанка Георгиева Нонева,  
с ЕГН 6506104491, лична карта № 644891487, издадена на 16.10.2013 г. от МВР – гр. Варна  
в качеството ми на Управител

(посочете длъжността)

на ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД,

(посочете наименованието на участника)

с ЕИК: 103710896, актуален телефон: 052/991214; 052/991122

факс: 052/721540; електронна поща [fok2002@abv.bg](mailto:fok2002@abv.bg)

Регистрация по ЗДДС: BG103710896

(ако участникът не е регистриран по ЗДДС, указва това в полето)

Разплащателна сметка:

IBAN сметка BG71BPVI79451062703501

BIC код на банката BPVIBGSF

Банка: Юробанк България АД - гр.Варна, клон Варна, офис Чаталджа

Адрес на банката: гр. Варна, бул. “Осми Приморски полк” № 100

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,**

С настоящото, Ви представяме нашата ценово предложение за участие в обявената обществена поръчка с предмет: *„Извършване на независим финансов одит на проект „Изграждане на Кризисен център за лица” по Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие” на Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“*

Поемаме ангажимент да изпълним обекта на поръчката в съответствие с изискванията, заложи в Техническите спецификации на настоящата поръчка. Поемаме ангажимент да изпълним обекта на поръчката в срок.

След като се запознахме с документацията за участие, изискванията на Възложителя и спецификата на възлаганата работа, предлагаме да изпълним обществената поръчка с горепосочения предмет, при следните финансови условия:

Цената за изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка е:

Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица”, 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.

060001



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



Оперативна програма  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

3 480 /три хиляди четиристотин и осемдесет/ лева без ДДС  
4 176 /четири хиляди сто седемдесет и шест/ лева с ДДС.

Заплащане се извършва за действително извършени работи по начин, отразен в проекта на договор.

**Аванс в размер на 35 % от стойността на договора в размер на 1 218 (хиляда двеста и осемнадесет) лева без ДДС.**

**/Предложение за аванс не повече от 35% от стойността на поръчката/**

Авансът се превежда в 30 дневен срок след представена от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ оригинална фактура и представена гаранция за авансово предоставени средства.

Декларирам, че предложеното възнаграждение е определено при пълно съответствие с условията на процедурата и включва всички разходи за изпълнение на всички работи, нужни за качествено изпълнение на предмета на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, квартирни и др. разходи, свързани с изпълнението на поръчката, и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

При несъответствие между цифрова и изписана с думи цена ще се взема предвид изписаната с думи.

**Начин на плащане:** по банков път, с платежно нареждане в български лева по следната банкова сметка:

IBAN сметка BG71BPBI79451062703501

BIC код на банката BPBIBGSF

Банка: Юробанк България АД - гр.Варна, клон Варна, офис Чаталджа

Адрес на банката: гр. Варна, бул. "Осми Приморски полк" № 100

За извършените плащания ще се издават надлежно оформени фактури.

**ПРИЛОЖЕНИЯ:**

- Ел. носител ( по преценка на участника, в случаите, в които участника прилага такъв).

	Дата	09/03/2017	Заличена информация на основание чл. 42, ал. 5 от ЗОП,
	Име и фамилия	Фанка Нонева	във връзка с чл. 23 от Закона за защита на личните данни.
Подпис на упълномощеното лице			
Наименование на участника и печат		ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД	



Този документ е създаден в рамките на проект BG16RFOP001-1.009-0002 „Изграждане на Кризисен център за лица“, 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.

180002