



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ДОГОВОР
за възлагане на обществена поръчка за услуга
№BG16RFOP001-1.039-0003-C01-U-01

ОБЩИНА ПАНАГЮРИЦЕ
РЕГИСТЪР НА ДОГОВОРИТЕ
№ 97/27.01.2020 г.

Днес, 27.01.2020 г., в гр. Панагюрище, между:

ОБЩИНА ПАНАГЮРИЦЕ, с административен адрес: гр. Панагюрище, пл. „20 - ти април“ 13, БУЛСТАТ 000351743, представлявано от Кмета – Никола Белишки и главения счетоводител – Цветана Якова, наричан по-долу за краткост **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна и

„ЕКВИВАЛЕНТ - 88“ ЕООД, със седалище и адрес на управление в град Пловдив, ул. Дружба №19, ет. 3, ап. 5, с ЕИК №115769393, представлявано от управителя на дружеството – Соня Илийска, наричано за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**,

на основание чл. 194 от ЗОП и във връзка с проведена процедура за възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на глава 26 от ЗОП, с предмет: „Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“ по Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020г.“ и утвърден Протокол от 10.12.2019 г. от дейността на комисията за класиране на участниците и избор на изпълнител, се сключи настоящият договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема да извърши срещу възнаграждение следната услуга с предмет: „Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“ по Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020г.“, в съответствие с документацията за участие в процедурата, офертата за изпълнение на поръчката, настоящия договор, техническа спецификация и другите приложения към него.

Чл. 2. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да изпълни предмета на поръчката в съответствие с пълно описание на Техническа спецификация на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, Техническо предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, Ценова оферта на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, нормативната уредба и в съответствие с клаузите на този Договор.

(2) Този договор е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, Договор №BG16RFOP001-1.039-0003-C01, по процедура BG16RFOP001-1.039 „Изпълнение на интегрирани планове за градско възстановяване и развитие 2014-2020-Панагюрище“, по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие.

II. ЦЕНА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Чл. 4. (1) За извършване на услугите по чл. 1, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** дължи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** общо възнаграждение, в размер на **2 640,00** (две хиляди шестстотин и четиридесет) лв. без ДДС или **3 168,00** (три хиляди сто шестдесет и осем) лв. с ДДС.

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да изплаща уговорената цена за изпълнение на договора по банков път до 15 работни дни след представяне на Доклад за независимия финансов одит, заверен финансов отчет, оригинална фактура от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и подписан приемо-предавателен протокол по следната схема:

- междинни плащания – в размер до 40% от цената на договора при представянето на междинен доклад за изпълнение на договора;
- окончателно плащане – в размер на 60% от цената на договора след представяне на окончателния доклад за изпълнение на договора.

(3) За извършване на плащането представената от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** фактура следва да съдържа информация (реквизити) съгласно Закона за счетоводството:

В описателната част задължително трябва да е включен и следния текст:

„Разходът е по Договор за безвъзмездна помощ №BG16RFOP001-1.039-0003-C01 по ОПРР 2014-2020 г.“

(4) Цената на договора включва всички разходи по изпълнението му в това число и разходите по обслужване на застраховките по чл. 33, ал.1, т.14 от ЗНФО и не може да бъде променяна освен в случаите изрично предвидени в ЗОП.

(5) Изплащането на всички суми ще се извършва от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по банков път по следната банкова сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**:

Банка: ПроКредит Банк (България) ЕАД
IBAN: BG65PRCB92301005524213
BIC: PRCBBSF

(6) Сключването на Договора между **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по никакъв начин не води до трудово-правни или каквито и да било други правни отношения между **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и персонал на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, негови подизпълнители и други ангажирани от него лица. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** ще отговаря за изпълнението на всички свои задължения спрямо такива лица, включително задължения по осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, социално осигуряване и други подобни. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** няма да бъде отговорен пред такива лица за никакви вреди, понесени от тях във връзка с изпълнението на договора, освен ако не бъде установено, че такива вреди са пряка и непосредствена последица от действия или бездействия на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в нарушение на приложими нормативни изисквания.

III. ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Чл. 5. (1) Община Панагюрище, съгласно условията на договора за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., представя искания за възстановяване на платените от нея като възложител по настоящия договор разходи за изпълнение на услугата.

(2) В случай, че Управляващия орган не сертифицира платени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** разходи, констатирани като неправомерно изплатени суми, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови съответните дължими суми в срок от 5 (пет) работни дни от получаване на искане за това по следната банкова сметка:

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Банка: "Райфайзенбанк България" ЕАД – Панагюрище
IBAN: BG42RZBB91553220057003
BIC: RZBBBGSF

(3) В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не възстанови изисканите суми в упоменатия срок, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право на обезщетение за забавено плащане в размер на законовата лихва за периода на просрочието.

(4) Преведените средства от Община Панагюрище, но неусвоени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и натрупаните лихви, глоби и неустойки в изпълнение на настоящия договор, подлежат на възстановяване по следната банкова сметка:

Банка: "Райфайзенбанк България" ЕАД – Панагюрище
IBAN: BG42RZBB91553220057003
BIC: RZBBBGSF

(5) Ако след приключване на проекта или по време на изпълнение на проекта в случай на препоръки от Одитиращия орган и/или на база негови констатации бъдат поискани финансови корекции, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови посочената сума в указания размер и срок на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(6) Ако след приключване на проекта или по време на изпълнение на проекта Европейската комисия поиска финансова корекция по проекта, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови посочената сума в указания размер и срок на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(7) Банковите такси, свързани с връщането на дължими суми на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, са изцяло за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(8) В случай, че бъдат установени неправомерно изплатени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** разходи, при виновно неизпълнение от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, последният се задължава да възстанови съответните дължими суми в срок от 5 работни дни от получаване на искане за това по следната банкова сметка:

Банка: "Райфайзенбанк България" ЕАД – Панагюрище
IBAN: BG42RZBB91553220057003
BIC: RZBBBGSF

(9) В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не възстанови изисканите суми в упоменатия срок, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право на обезщетение за забавено плащане в размер на законовата лихва за периода на просрочието.

IV. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛУГАТА. СРОК НА ДОГОВОРА

Чл. 6. (1) Този договор влиза в сила от датата, на която е подписан от двете страни и срокът му е обвързан със срока на изпълнение на дейностите по проект: „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“ по Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020г.“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие, съгласно сключения Договор за безвъзмездна

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

финансова помощ между община Панагюрище и Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

(2) **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.

(3) Срок за изготвяне на одитен доклад е 5 /пет/ календарни дни след представяне на всички документи от Възложителя, необходими за окомплектоване на одиторската документация, съгласно Международните одиторски стандарти.

(4) Срок за отстраняване на забележки в одитния доклад е 2 /два/ календарни дни след получаването им в писмен вид от Възложителя.

(5) Ако в процеса на изпълнение на договора възникне необходимостта от допълнителни данни Възложителят ще представи същите на Изпълнителя. Срокът за изпълнение се продължава с времето от поискването на допълнителните данни до представянето им, оформено с двустранно подписан приемо-предавателен протокол за предаването им.

V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Чл. 7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

1. да получи услугата, договорена с настоящия договор, в срока и при условията, заложиени в него;
2. да получава от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** информация за хода на изпълнението на този договор;
3. да изисква, при необходимост и по своя преценка, мотивирана обосновка от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на представеното от него изпълнение по договора;
4. да изисква от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** преработване или доработване на елементи от изпълнението по този договор, в случаите, когато същото е непълно или не съответства като съдържание и качество на изискванията му;
5. да не приеме изпълнението по настоящия договор, ако то не съответства в значителна степен по обхват и качество на изискванията му, и не може да бъде изменено, допълнено или преработено;
6. да развали този договор едностранно, в случай че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълнява възложеното в обема, срока и при условията на настоящия договор и приложенията към него;
7. да дава писмени указания на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** във връзка с предприемането на действия, които са необходими за доброто изпълнение на този договор;
8. да осъществява контрол върху изпълнението на поетите от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** договорни задължения /етапи на изпълнение, съдържание и др./ във всеки момент от действието на настоящия договор, без с това да пречи на оперативната работа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;
9. да получи всички изследвания, анализи и други продукти или материали, изготвени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в изпълнение на настоящия договор.

Чл. 8. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

1. да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** всички налични документи или информация необходими за правилното изпълнение на поетите с настоящия договор задължения
2. 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
3. да съдейства за изпълнението на договорените работи, като своевременно решава всички технически проблеми, възникнали в процеса на работа
4. да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** възможност по своя преценка да извършва самостоятелни проверки за установяване верността на информацията
5. при посещение от страна на екипа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да осигури нормални условия за работа
6. да заплати уговореното възнаграждение за извършените услуги съгласно сроковете и условията, предвидени в настоящия договор
7. да предприеме всички необходими мерки за избягване на конфликт на интереси, както и да уведоми незабавно Управляващия орган на програмата относно обстоятелство, което предизвиква или може да предизвика подобен конфликт. Конфликт на интереси е налице, когато за безпристрастното и обективно изпълнение на функциите по договора на което и да е лице, може да възникне съмнение поради причини, свързани със семейството, емоционалния живот, политическата или националната принадлежност, икономически интереси или други общи интереси, които то има с друго лице, съгласно чл. 52 от Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) 1605/2002 г., относно финансовите разпоредби, приложими за общия бюджет на Европейската общност, изменен с Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 1995/2006 г.

VI. 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 необходимата информация и 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.

Чл. 10. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

1. да изпълни услугата, предмет на настоящия договор, в обем и с качество, в съответствие с изискванията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**
2. да представи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** доклад за извършената проверка на разходите по проекта, предмет на изпълнение по настоящата поръчка съгласно чл. 1, ал. 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**;

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

5. да отстранява посочените от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** недостатъци и пропуски в изпълнението за своя сметка;

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 се придържа към всички приложими закони и подзаконовни нормативни актове, имащи пряко отношение към изпълнението на настоящия договор.

8. да осигурява достъп за извършване на проверки на място от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и за извършване на одити от страна на одитиращи институции, достъп до местата, където се осъществяват дейности по проекта, както и да направи всичко необходимо, за да улесни работата им. Достъпът предоставен на служителите или представителите на съответните органи, трябва да бъде поверителен спрямо трети страни без ущърб на публично-правните им задължения. Документите трябва да се съхраняват на достъпно място и да са картотекирани по начин, който улеснява проверката, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да уведоми **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за точното им местонахождение.

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

10. при констатиране от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на непълноти и грешки в материалите и документите, свързани с поръчката на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, същият е длъжен да ги отстрани за своя сметка след писменото уведомяване от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

11. да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. в своите доклади, в каквито и да са документи, свързани с изпълнението на проекта, и при всички контакти с медиите. Той трябва да помества логото на ЕС и логото на Оперативната програма „Региони в растеж“ 2014-2020 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 „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 документа се носи от Община Панагюрище и при никакви обстоятелства не може да се счита, че той*

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014 – 2020 г. ”.

12. да извърши услугата по договора качествено, съобразно най-високите стандарти на професионална компетентност, етичност и почтеност.

13. да не пречатства **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** при осъществяване от него на контрол върху изпълнение на възложената работа.

14. да спазва изискванията за съхранение на документацията за изпълнение на договора - за период от три години, считано от 31 декември след предаване на годишния счетоводен отчет към Европейската комисия, в които са включени окончателните разходи по приключения проект. Този срок се прекъсва в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане от страна на Европейската комисия.

15. да следи и докладва за нередности при изпълнението на договора. В случай на установена нередност, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да възстанови на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** всички неправомерно изплатени суми, заедно с дължимите лихви.

16. 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.

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

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

19. да изпълнява своите задължения по този договор безпристрастно и лоялно, съобразно принципите на професионалната етика.

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

21. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава 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.

22. **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.

23. Да сключи договор за подизпълнение, когато е обявил в офертата си ползването на подизпълнител.

24. Да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация и публичност, определени в договора за безвъзмездна помощ.

Чл. 11. 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.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ВИИ. ПРИЕМАНЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДОГОВОРА

Чл. 12 (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава Доклад за фактически констатации, предмет на договора съгласно чл. 1, ал. 1 на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** с придружителни писма в деловодството му в срок от 5 календарни дни за изпълнение съгласно техническата оферта, неразделна част от настоящия договор. Към писмото **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** прилага писмения материал по чл. 1, ал. 1, на български език в 2 екземпляра на хартиен носител и в електронен формат.

(2) Екипът по проекта, назначен със заповед на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** има право в срок от 10 (десет) работни дни от датата на предаване на съответния документ по ал. 1 в деловодството на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** да го прегледа и да даде своите забележки и/или възражения на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в писмен вид.

(3) В случай, че екипът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 приеме без възражения изработения документ, страните подписват протокол за предаване-приемане в срок до 2 (два) работни дни от изтичане на срока по ал. 2.

(4) В случай, че екипът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 има забележки или възражения във връзка с изготвения от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** документ, той, респективно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** уведомява за това **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в писмен вид и връща документа с писмени указания за отстраняване на допуснатите в него несъответствия и непълноти, като задържа гаранцията за добро изпълнение за срок до отстраняване на забележките или възраженията. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да отстрани допуснатите непълноти и несъответствия в срок от 2 календарни дни от получаване на уведомлението по предходното изречение. В рамките на посочения срок **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да представи на екипа на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 документа, съобразен с неговите бележки и възражения. В този случай страните подписват предавателно - приемателен протокол за изпълнената услугата в посочения в ал. 3 срок.

(5) В случай, че и след повторно представяне на документа по ал. 4, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е отстранил констатираните от екипа на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 недостатъци, екипът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 има право да предложи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, респективно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да иска намаляване на цената за конкретно извършената дейност, като намалението се определя в зависимост от обема и тежестта на недостатъците.

(6) В случай, че констатираните недостатъци от екипа на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 са от такова естество, че не могат да бъдат отстранени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в рамките на срока по ал. 4, екипът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по ал. 2 има право да предложи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, респективно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да не приеме изработеното и да развали договора по реда на чл. 15, ал. 2, т. 3, като в този случай не дължи възнаграждение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и последният е длъжен да възстанови на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** авансовото плащане, в случай, че до този момент липсва надлежно приемане на поне един документ съгласно чл. 1, ал. 1 от договора. Освен правата по предходното изречение, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да получи неустойка по чл. 14, ал. 3 от договора.

ВИИИ. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДОГОВОРА

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

Чл. 13. (1) За обезпечаване изпълнението на настоящия договор, при подписването му, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да представи документ за внесена гаранция за изпълнение на задълженията си по него. Гаранцията се представя под формата на депозит на парична сума, съгласно документацията за участие.

1. Депозит на парична сума в лева в размер на 2 % от общата стойност на договора по банкова сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

2. Банкова гаранция за сума в лева в размер на 2 % от общата стойност на договора със срок на валидност - 1 /един/ месец след датата на окончателното приемане на работата. Гаранцията трябва да бъде безусловна, неотменима, с възможност да се усвои изцяло или частично в зависимост от претендираното обезщетение. Гаранцията трябва да съдържа задължение на банката гарант, да извърши безусловно плащане, при писмено искане от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, в случай че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е изпълнил някое от задълженията си по договора.

3. Застраховка, която обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя.

(2) Разходите по откриването на депозита, банковата гаранция или застраховката са за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Чл. 14. (1) Гаранцията за изпълнение на договора се освобождава след изпълнение предмета на поръчката в срок от 20 работни дни и след писмено искане на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** лихви върху сумите по гаранцията за изпълнение, за времето, през което тези суми законно са престояли при него.

Чл. 15. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да задържи цялата и/или част от гаранцията за изпълнение на договора в случай на неизпълнение на някое от задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, поети с настоящия договор, доказано по надлежния ред. Претърпените от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** вреди в по-голям размер се претендират и удовлетворяват по общия ред, съгласно законодателството на Република България.

IX. НЕУСТОЙКИ И ОБЕЗЩЕТЕНИЯ

Чл. 16. (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.

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

Чл. 17. (1) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** заплаща неустойките по предходните алинеи в 10 (десет) дневен срок след получаване на писмено искане за това от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(2) Заплащането на неустойка по настоящия раздел не лишава **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** от възможността да претендира обезщетение за претърпени вреди по общия исков ред.

X. ИЗМЕНЕНИЕ, ПРЕКРАТЯВАНЕ И РАЗВАЛЯНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 18. (1) Настоящият договор се прекратява с изпълнение на договора и след изтичане на установения срок.

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

(2) Договорът може да бъде прекратен:

1. по взаимно съгласие на страните, изразено в писмена форма след уреждане на финансовите взаимоотношения между тях;
2. при настъпване на обективна невъзможност за изпълнение на възложената работа, като това следва да се докаже от страната, която твърди, че такава невъзможност е налице.
3. едностранно от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** без предизвестие, когато изпълнението на възложената поръчка или на съответния етап от нея, не отговаря на предмета на договора изцяло или е толкова лошо, че не може да послужи за целите, за които е необходимо (съдържа съществени недостатъци, които не могат да бъдат поправени или не са били поправени след дадени указания по реда на чл. 12, ал. 2.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора с 10 (десет) дневно писмено предизвестие, отправено до **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, когато:

1. е налице виновно неизпълнение, както и забавено, частично и/или лошо изпълнение на задълженията от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;
2. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се откаже от последващо изпълнение на възложената услуга, предмет на настоящия договор. В този случай, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** е длъжен да изплати на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** направените разходи по договора към момента на неговото прекратяване.

(4) Когато след започване изпълнението на дейностите по настоящия договор, са настъпили съществени промени във финансирането на тези дейности, извън правомощията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, със 7-дневно писмено предизвестие до **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, изпратено веднага след настъпване на обстоятелствата.

(5) Договорът може да бъде изменян само в случаите, предвидени в чл. 116 от ЗОП.

XI. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

Чл. 19. (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 то тя 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.

(6) Когато обстоятелства от извънреден характер, които се определят като непреодолима сила, възпрепятстват задължения на една от страните, тази страна с писмено известие уведомява другата страна за спиране на изпълнението на договора до отпадането на непреодолимата сила.



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

(7) След отпадане на обстоятелствата от извънреден характер, които се определят като непреодолима сила, страната, която е дала известието по ал. 6, в 5 (пет) дневен срок писмено с известие уведомява другата страна за възобновяване на изпълнението на договора.

(8) Ако след изтичане на петдневния срок, страната, която е дала известието по ал.6, не даде известие за възобновяване на изпълнението на договора, втората страна писмено с известие уведомява, че са налице основанията за възобновяване на изпълнението и иска от първата страна да даде известие за възобновяване на изпълнението, като определя и срок за това, който не може да е по-кратък от 5 (пет) дни.

(9) Ако и след изтичане на срока, определен в известието по ал. 8, страната, която е дала известието по ал. 6, не възобнови изпълнението на договора, изправната страна има право да прекрати договора и да получи неустойката за неизпълнение на договора.

(10) 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.

ХІІ. СПИРАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО

Чл. 20. (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.

ХІІІ. АВТОРСКИ ПРАВА

Чл. 21. (1) Страните се съгласяват, че на основание чл. 42, ал. 2 от Закона за авторското право и сродните му права, авторските права върху всички компоненти от предмета на настоящата поръчка, приложенията към тях и всички останали материали, софтуери, създадени по или във връзка с изпълнението на договора, принадлежат изцяло на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в същия обем, в който биха принадлежали на автора. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** гарантира, че трети страни не притежават права върху изработените документи и резултатите от тях.

(2) В случай, че бъде установено с влязло в сила съдебно решение или в случай, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** и/или **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** установят, че с изработването на даден документ по чл. 1, ал. 1 при изпълнението на настоящия договор, е нарушено авторско право на трето лице, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да промени документа по такъв начин, който да направи възможно за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** да използва документа без нарушение на чуждо авторско право.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** уведомява **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за претенциите за нарушени авторски права от страна на трети лица в седемдневен срок от узнаването им. В случай, че трети страни предявят основателни претенции, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** носи пълната отговорност и понася всички щети, произтичащи от това. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** привлича **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в евентуален спор за нарушено авторско право в резултат на изпълнението по договора.

(4) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** заплаща на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** обезщетение за претърпените вреди и пропуснатите ползи вследствие на окончателно признато нарушение на авторски права.

www.eufunds.bg

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

XIV. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 22. 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. 23. Настоящият договор подлежи на допълнение и изменение само при изричната воля на страните, изразена писмено в допълнително споразумение към договора.

Чл. 24. 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. 25. 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.

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

Чл. 27. Информацията, данните и материалите по този договор са собственост на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

Чл. 28. 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. 29. Този договор влиза в сила от датата на подписването му и се приключва след изпълнението на всички задължения по него.

Настоящият договор се изготви, подписа и подпечата в три еднообразни екземпляра - два за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и един за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, всеки със силата на оригинал.

Неразделна част от настоящия договор са: Техническа спецификация към поръчката, Предложение за изпълнение и Ценово предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

НИКОЛА БЕЛИШКИ
Кмет на Община Панагюрище

Цветана Якова
Гл. счетоводител



ИЗПЪЛНИТЕЛ:

СОНЯ ИЛИЙСКА
Управител на „Еквивалент – 88“ ЕООД





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

РАЗДЕЛ 1

ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Възложител Община Панагюрище

1.2. Място на изпълнението

Предметът на процедурата касае изпълнение на дейности на територията на град Панагюрище. Някои от видовете работи могат да се извършват в офиса на изпълнителя или на друго място, ако това е целесъобразно или се налага от спецификата на изпълнение на съответния вид дейност.

2. Финансиращ орган

Услугата, предмет на възлагане на настоящата поръчка, включва предоставяне на услуги във връзка с **„Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.**, която е дейност за изпълнение от проект: ИСУН №BG16RFOP001-1.039-0003, за който е сключен Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG16RFOP001-1.039-0003-C01, между община Панагюрище и Министерството на регионалното развитие и благоустройството в ролята му на Управляващ орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

3. Обща информация за проекта

Проектното предложение е част от Инвестиционната програма за изпълнение на Интегрирания план за градско възстановяване и развитие на община Панагюрище 2014-2020 г. Със своето изпълнение проектът ще допринесе за стимулиране на икономическото развитие на града и подобряване на енергийната ефективност в публични сгради. Проектните дейности са насочени към ремонт и обновяване на административна сграда на Община Панагюрище, като се цели чрез изпълнение на мерки за енергийна ефективност и съпътстващи строително-ремонтни

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

дейности да се модернизира сградния фонд и да се създаде приветлива и ефективна среда за работа на общинската администрация.

Проектът ще подобри конкурентоспособността на града чрез подобряване на условията за предоставяне на административни услуги на гражданите. От своя страна, това съответно ще доведе до повишаване мотивацията на служителите в общинска администрация за повишаване ефективността на тяхната работа.

Реализирането на проектните дейности ще приведе административната сграда на Община Панагюрище в съответствие с предписанията на техническия паспорт и енергийното обследване, при спазване изискванията на действащото законодателство в Република България. Изпълнението на проекта ще доведе до по-висока енергийна ефективност, ще допринесе пряко за намаляване на крайното енергийно потребление в обществената сграда, както и ще подобри мобилността на хората с увреждания, и косвено ще допринесе за намаляване на парниковите газове.

По този начин планираните мерки способстват за реализирането на конкретните цели на настоящата схема за безвъзмездна финансова помощ.

Цели и очаквани резултати от изпълнението на настоящата обществена поръчка

Във връзка с необходимостта от независима експертна оценка на правилното разходване на отпуснатата безвъзмездна финансова помощ ще се сключи договор със сертифициран одитор. Той ще има за задача да изготви одиторски доклад в съответствие с Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит. Целта на този документ е да се докаже коректността и законосъобразността на представените финансови отчети и тяхното удостоверяване пред Управляващия орган. Одиторският доклад ще бъде изготвен на базата на изискванията на българското счетоводно законодателство и определени взаимосвързани процедури. Дейността е необходима с оглед на осигуряването на прозрачност при изпълнението на проекта и усвояване на средствата.

Ще бъде сключен договор със сертифициран одитор, който ще проведе удостоверяването на направените разходи и тяхната коректност. В рамките на дейността ще се извърши констативно потвърждение на определени разходи, съгласно договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ. Основната цел на констативното

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

потвърждение на разходите е формиране на констатации (потвърждение), че отчетените от бенефициента разходи, описани във финансовия отчет са действително извършени, точни и допустими, за което се изготвят доклади за фактически констатации.

Избраният изпълнител следва да извърши одит на Проекта, финансиран от Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР) чрез Оперативна програма „Региони в растеж” 2014 – 2020 г. Всеки от регистрираните одитори, част от екипа на избрания изпълнител е длъжен за целия период на договора да поддържа валидна застраховка за рисковете на своята професионална дейност, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 14 от ЗНФО и при поискване от страна на възложителя да предоставя копие на застрахователната полица.

В зависимост от момента на извършване на ангажимента за договорени процедури, одиторът следва да извърши:

- Междинна проверка по ангажимента за договорени процедури – извършва по отношение на документите, които УО изисква от бенефициента при представяне на междинно искане за плащане.
- Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури – извършва по отношение на документите, които УО изисква от бенефициента при представяне на окончателно искане за плащане.

ИЗВЪРШВАНЕ НА АНГАЖИМЕНТИ ЗА ДОГОВОРЕНИ ПРОЦЕДУРИ /ОДИТ ПО ПРОЕКТА/ ВЪВ ВРЪЗКА С ПРОЕКТИ, СЪФИНАНСИРАНИ ОТ СТРУКТУРНИТЕ И ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ НА ЕС

Бенефициентите са длъжни да осигурят извършване на ангажимент за договорени процедури от лицензиран одитор или от звеното за вътрешен одит за проект/бюджетна линия (финансов план) с размер на предоставената безвъзмездна финансова помощ над 200000 лв. (ако е приложимо).

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

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

Докладът от ангажимента за договорени процедури/Доклад за фактически констатации по проекта/бюджетна линия (финансовия план), изготвен от квалифициран одитор - физическо или юридическо лице, от фирма за одит или от звеното за вътрешен одит, се прилага към окончателното искане за плащане по проекта/бюджетна линия (финансовия план). Докладът за фактически констатации, придружаващ искането за окончателно плащане, обхваща всички разходи, които не са обхванати от предходни доклади за заверка на разходи.

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

За всяко искане за плащане по проекта, когато е приложимо, одиторът проверява дали декларираните от бенефициента разходи са действително направени, точни и допустими в съответствие с Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, и изготвя доклад за фактически констатации. **Докладът за фактически констатации се изготвя съгласно Образец Приложение 11.11 Доклад за фактически констатации от НАРЪЧНИК ЗА УПРАВЛЕНИЕ И ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РЕГИОНИ В РАСТЕЖ” 2014-2020 .**

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

I. Нормативна рамка

- Закон за независимия финансов одит
- Закона за счетоводството
- Международни одиторски стандарти
- Приложимите счетоводни стандарти
- Закон за обществените поръчки
- Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки
- Постановление № 189 от 28 юли 2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмния период 2014-2020 г.
- Документи и ръководства (указания, наръчници, насоки, ръководства, вътрешни правила и др.) по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020.

II. Обхват на одита

Одитът трябва да формира констатации и препоръки, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта, в съответствие с международните одиторски стандарти и да включва проверка и констатации по следните въпроси:

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

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

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

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

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

➤ Условия за допустимост на разходите

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

➤ Недопустими разходи

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

➤ Третиране на Данък върху добавената стойност (ДДС)

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

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

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

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

➤ Разходно-оправдателни документи по проекта

Бенефициентът се задължава да не допуска двойно финансиране на дейности по проекта/бюджетна линия (финансовия план) от други източници или финансови инструменти на Европейския съюз или други донорски програми, като за целта осигурява ясна идентификация на разходно-оправдателните документи, които се отчитат по проекта.

Всички разходно-оправдателни документи по договори с изпълнители, следва да включват текст: „Разходът е по договор за безвъзмездна помощ BG16RFOP001-1.039-0003 по ОПРР 2014-2020 г.”.

Всички разходно-оправдателни документи по проекта трябва да се съставят самостоятелно от останалите документи на организацията. Трябва да са ясни, точни и да съдържат всички реквизити, съгласно българското законодателство.

Фактурите за извършената доставка трябва да съдържат подробна информация за доставката – наименование, сериен номер, брой, единична стойност, обща стойност. Ако горепосочената информация за доставката не се съдържа във фактурата, към нея се прилага опис, съдържащ подробна информация за извършената доставка.

Фактурите за извършени услуги трябва да съдържат подробна информация за услугите – наименование, брой, единична стойност, обща стойност. Ако горепосочената информация за услугите не се съдържа във фактурата, към нея се прилага опис, съдържащ подробна информация за извършените услуги.

4. Спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека.

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

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

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

➤ Съхранение на документите

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

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

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

6. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от Управляващия орган.

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

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

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

7. Счетоводни системи и осчетоводявания

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

➤ Счетоводна система на бенефициента/партньора

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

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

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

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

8. 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).

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

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

В обхвата на проверката по ангажимента за договорни процедури не следва да бъдат включвани проверката за законосъобразност на процедурата за избор на одитор по проекта и разходите за възнаграждение на одитора по сключения договор.

10. Проверка на докладваните нередности.

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

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

11. Мерки за информация и комуникация

Одиторът следва да се увери, че са спазени изискванията за информация и публичност, както и, че всички мерки предвидени в проекта са реално осъществени.

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

Изпълнителят е длъжен да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. в своите доклади, в каквито и да са документи, свързани с изпълнението на проекта, и при всички контакти с медиите. Той трябва да помества логото на ЕС и логото на Оперативната програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. навсякъде, където е уместно.

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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 BG16RFOP001-1.039-0003 „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 документа се носи от Община Панагюрище и при никакви обстоятелства не може да се счита, че той отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014 – 2020 г.”.

Всяка информация, предоставена от Изпълнителя на конференция или семинар, трябва да конкретизира, че проектът е получил финансиране от Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

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

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

III. Одиторски доклади/Доклад за извършен ангажимент за договорени процедури.

1. Необходими доклади

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

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

За отчитане на извършената работа по одитиране, изпълнителят трябва да представи проект на одитен доклад. Окончателен одитен доклад по проекта следва да се представи след приключване на одита по проекта.

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

1.1. Обща информация

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

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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.“



1.2. Кратко изложение. Общо описание на:

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

1.3. Основа за изпълнение на ангажимента

- Сключен договор за услуга №.....от....г. след проведена процедура за избор на изпълнител (посочва се вида на процедурата и нейния предмет)
- правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.)
- Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът

1.4. Обхват на проверката

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

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

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

1.6. Друга релевантна информация

2. При изпълнение на задълженията си по Договора ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

- Да поддържа точно и систематизирано деловодство, архив, счетоводство и отчетност, и друга документация във връзка с извършваните услуги по договора, в съответствие с изискванията на европейското и национално законодателство, и които да подлежат на точно идентифициране и проверка.
- Да поддържа пълни, точни и систематични записи по отношение на извършваните дейности, които да са достатъчни, за да се установи точно, че действителните разходи, посочени във фактурите на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, са надлежно възникнали при изпълнението на услугите по договора.

3. Форма на докладите

Докладите трябва да бъдат изготвени в съответствие с Приложение № 1 (Доклад за фактически констатации) към настоящата Техническа спецификация.

Всички доклади се представят на български език на хартиен и електронен носител.

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

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

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

Одитният доклад следва да бъде независим и разработен, съгласно изискванията на Закона за счетоводството, както и всички действащи нормативни документи на Република България, имащи отношение към финансово-счетоводното отчитане на проекти, финансирани от ЕС, както и съответните нормативи и указания на Европейската комисия.

4. Предаване на докладите

Предаването на доклад за фактически констатации се извършва чрез входирането в деловодната система на Община Панагюрище. Докладът за фактически констатации се адресира до възложителя.

Изпълнителят предава Доклад за фактически констатации, предмет на договора съгласно изискванията на Възложителя с придружителни писма в деловодството му в срока оферирани от участника. Към писмото изпълнителят прилага писмения материал на български език в 2 екземпляра на хартиен носител и в електронен формат.

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

В случай, че екипът на Възложителя приеме без възражения изработения документ, страните подписват протокол за предаване-приемане в срок до 2 (два) работни дни от изтичане на горе-цитирания срок.

Изпълнението на обществената поръчка се приема с приемо-предавателен протокол, подписан от член на екипа по проект **BG16RFOP001-1.039-0003 „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“**, по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

ПРОГНОЗНА СТОЙНОСТ НА ПОРЪЧКАТА – 10 000,00 лв. без вкл. ДДС

Приложение: Образец на Доклад за фактически констатации – Приложение 11.11

Изготвил:

Стойчо Узунов – юрист на проекта

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ОБЩИНА ПАНАГЮРИЩЕ

ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА

за участие в обществена поръчка с предмет:

„Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище““, по Глава двадесет и шеста от ЗОП, чрез събиране на оферти с обява

от “ЕКВИВАЛЕНТ-88”

[наименование на участника]

с ЕИК 115769393

представявано от: Соня Николова Илийска

[трите имена]

в качеството на едноличен собственик и управител

[длъжност, или друго качество]

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

След запознаване с всички документи и образци от документацията за участие в процедурата, получаването, на които потвърждаваме с настоящото, ние удостоверяваме и потвърждаваме, че представяваният от нас участник отговаря на изискванията и условията посочени в документацията за участие в обществена поръчка с предмет: **„Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище““.**

1. Срок за изготвяне на одитен доклад е **5 /пет/ календарни дни** след представяне на всички документи от Възложителя, необходими за окомплектоване на одиторската документация, съгласно Международните одиторски стандарти.

Срокът не може да бъде повече от 30 (тридесет) календарни дни.

2. Срок за отстраняване на забележки в одитния доклад е **2 /два/ календарни дни** след получаването им в писмен вид от Възложителя.

Срокът не може да бъде повече от 30 (тридесет) календарни дни.

3. Подаването на настоящата оферта и техническо предложение удостоверява безусловното приемане на всички изисквания и задължения, поставени от Възложителя в провежданата процедура.

4. 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.

5. Предложение за изпълнение на поръчката:

9

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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.“



- Поемаме ангажимент да изпълним дейностите по предмета на обществената поръчка качествено и в срок в пълно съответствие с изискванията Ви, посочени в Техническата спецификация на настоящата поръчка, изискванията на Възложителя в документацията за участие и всички приложими нормативни актове.

- Гарантираме, че сме в състояние да изпълним качествено поръчката в пълно съответствие с гореописаната оферта.

Обхватът, обемът и изпълнението на обществената поръчка са подробно описани в Обяснителната записка, неразделна част от настоящото техническо предложение.

Приложение: Обяснителна записка - в съответствие с техническата спецификация и указанията на възложителя.

31.10.2019

ПОДПИС

ПЕЧАТ

Соня Илийска

Едноличен собственик и управител





ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ПРЕДСТАВЯНЕ НА УЧАСТНИКА

II. ЦЕЛ И ОБХВАТ НА АНГАЖИМЕНТА

III. НОРМАТИВНА РАМКА

IV. ПОТЕНЦИАЛНИ РИСКОВЕ В ПРОЦЕСИТЕ И ДЕЙНОСТИТЕ В ОБХВАТА НА АНГАЖИМЕНТА

V. ОПИСАНИЕ НА ПОДХОДА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ ПРЕДМЕТА НА ПОРЪЧКАТА. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОТГОВОРНОСТИТЕ МЕЖДУ ЕКСПЕРТИТЕ

VI. ОПИСАНИЕ НА ПОДХОДА ПРИ УСТАНОВЕНИ НЕТОЧНОСТИ

VII. КОМУНИКАЦИЯ С ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

VIII. ЕКИП

I. ПРЕДСТАВЯНЕ НА УЧАСТНИКА

“Еквивалент – 88” ЕООД /Дружеството/ е регистрирано през 2002 г. и е специализирано в извършването на независим финансов одит на финансови отчети, одит на финансови отчети по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз, консултации.

Едноличен собственик и управител на дружеството е Соня Илийска, ДЕС и регистриран одитор с диплома 0536/2000 г, член на ИДЕС в България.

Соня Илийска притежава също сертификат Вътрешен одитор в публичния сектор № 02200/24.07.2014 г. издаден от Министерство на финансите.

II. ЦЕЛ И ОБХВАТ НА АНГАЖИМЕНТА

Цел

Нашият ангажимент е свързан с изпълнението на предварително съгласувани с Община Панагюрище /Бенефициента/Възложителя/ процедури, отнасящи се до верификация (констативно потвърждение) на разходите по Проект „Ремонт и въвеждане на мерки за



енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“/Проекта/. Това включва извършване на договорени процедури, констатациите и резултатите от които, Договарящият орган ще използва, за да направи съответни изводи и ще получи допълнителна увереност по отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите по проекта и спазването на специфичните нормативни правила на Европейския съюз /ЕС/.

Основната цел на верификацията (констативното потвърждение) на разходите е ние да потвърдим, че отчетените от Община Панагюрище разходи, описани във финансовите отчети по Договора, са действително извършени, точни и допустими, като предоставим доклади за фактически констатации, изготвени на база на предварително съгласувани за изпълнение одиторски тип процедури.

Обхват

В рамките на изпълнение на междинен и окончателен одит ще бъде извършена проверка на 100% на документацията на Проекта за отчетените разходи по съответните дейности. В резултат на извършената проверка ще представим междинен доклад за фактически констатации при представяне на междинно искане за плащане и окончателен доклад за фактически констатации при представяне на окончателно искане за плащане и финален финансов отчет.

III. НОРМАТИВНА РАМКА

Одита на Проекта ще бъде изпълнен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за свързаните услуги (МССУ) 4400 Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация, както са публикувани от Международната федерация на счетоводителите. При изпълнение на одита ние ще спазим и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Международната федерация на счетоводителите, включително изискването за безпристрастност и независимост.

Изпълнението на одита на Проекта ще бъде съобразено с изискванията на действащото законодателство и в частност на:

- Закона за независимия финансов одит;
- Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор;
- Закона за счетоводството;



- Закона за обществените поръчки и Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки;
- Постановление № 189 от 28 юли 2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмния период 2014-2020 г.
- Документи по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014–2020г. - инструкции, указания, наръчници, насоки, ръководства, както и вътрешни правила за управление на Проекта, издадени и въведени от Бенефициента и др.;
- Регламенти на ЕС, приложими за Проекта;
- Други приложими национални и европейски нормативни документи;

Също така в хода на планирането и изпълнението на нашия ангажимент ще спазваме изискванията на Възложителя в Техническата спецификация към документацията на настоящата поръчка.

IV. ПОТЕНЦИАЛНИ РИСКОВЕ В ПРОЦЕСИТЕ И ДЕЙНОСТИТЕ В ОБХВАТА НА АНГАЖИМЕНТА

Потенциални рискове при изпълнение на Проекта са:

- Липса на контрол от страна на ръководството или той е неефективен; Липса на/или неадекватен счетоводен контрол;
- Неизпълнение на Проекта в съответствие с одобрената проектна документация, условия на договора за безвъзмездна финансова помощ и бюджет;
- Изплащане на недопустими/нерелевантни разходи за сметка на Проекта;
- Недостатъчна одитна следа за последваща проверка на информацията по Проекта-неотчитане на всички операции по Проекта. Наличие на грешки при въвеждането на данни по Проекта;
- Неосигуряване в рамките на провеждане на процедурите по избор на изпълнители на справедлива конкуренция и равни възможности;
- Недокументиране на извършените проверки на място и/или не са взети необходимите коригиращи действия;
- Финансиране на неверни количества, неизпълнени или частично изпълнени строително-монтажни работи по Проекта. Финансиране на недостатъчно качествени строителни работи по Проекта;

13

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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.“



- Отчитане на несъществуващ в действителност напредък по Проекта или такъв с качество, което не е на нужното ниво или отчетеното не съответства на фактическото;
- Неизвършване на необходимите дейности в съответствие с изискванията на ЕС за осигуряване на информация, публичност и прозрачност относно Проекта;

V. ОПИСАНИЕ НА ПОДХОДА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ ПРЕДМЕТА НА ПОРЪЧКАТА. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОТГОВОРНОСТИТЕ МЕЖДУ ЕКСПЕРТИТЕ

Одиторският подход обхваща проверките и процедурите по отделни фази/етапи на изпълнение на одиторския ангажимент, независимо дали проверката е междинна или окончателна, чрез които одиторът оценява рисковете и събира одиторски доказателства.

№	Етап, проверка, процедура	Отговорен за изпълнение
1.	ЕТАП - ПЛАНИРАНЕ НА АНГАЖИМЕНТА	
1.1	Постигане на достатъчно разбиране за дейността по Проекта и условията на Договора за безвъзмездна финансова помощ. Ще бъде направен задълбочен преглед (инспекция) на Договора за безвъзмездна финансова помощ и на изискванията, които подлежат на констативно потвърждение заедно с приложенията към него. Ще обсъдим нашето разбиране по условията на Договора с представители на екипа на Проекта.	Експерт-одитор
1.2	Тестове на системата за вътрешен контрол в контекста на изпълняваните одиторски процедури с цел постигане на увереност, че финансовите средства по Проекта са изразходвани икономично, ефективно и ефикасно.	Експерт-одитор
1.3	Проверка на системата за възлагане на правомощия и отговорности — дали правомощията и отговорностите за оперативната дейност по Проекта са възложени така, че да гарантират нормално функциониране на управленската и контролна система на Проекта.	Експерт-одитор
1.4	Проверка на създадената от Бенефициента система за текущ контрол на разходите на първо ниво – пълна документална проверка,	Експерт-одитор



	верификация на разходите и проверки на място.	
1.5	<p>Проверка дали Бенефициентът е изградил достатъчно сигурна и надеждна компютъризирана счетоводна система по Проекта</p> <ul style="list-style-type: none">- с аналитичност на ниво договор за безвъзмездна финансова помощ - като неразделна част от текущата счетоводна система на Бенефициента или като допълнение към нея и- дали тя позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка. <p>Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:</p> <ul style="list-style-type: none">• Проучващи запитвания към персонала, който е отговорен за организацията на счетоводната дейност и финансовата отчетност на Бенефициента, вкл. и на Проекта;• Инспекция на първичните документи и на вторични счетоводни регистри (в частта относима за Проекта);• Аналитична и математическа проверка за класификационно счетоводно сводиране;• Оценка на квалификацията и компетентността на счетоводния персонал, отговорен за Проекта;	Експерт-одитор
1.6	Идентифициране, оценка и класифициране на рисковете в процесите и дейностите, които попадат в обхвата на ангажимента.	Експерт-одитор
1.7	Планиране на адекватни одиторски процедури за покриване на идентифицираните рискове. Изготвяне на работна програма.	Експерт-одитор
1.8	Изготвяне на планиращ меморандум като час от одиторското досие за Проекта.	Експерт-одитор
2.	ЕТАП - ИЗПЪЛНЕНИЕ НА АНГАЖИМЕНТА	
2.1	Процедури по констативно потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента в Исканията за плащане и	Експерт-одитор



	<p>Финансовия отчет;</p> <p>Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:</p> <ul style="list-style-type: none">• Аналитичен преглед и съпоставяне на фактическите показатели за разходи включени в Исканията за плащане и Финансовия отчет спрямо показателите в бюджета на Проекта и условията на Договора;• Аналитично сравнение на данните за стойности и класификации на разходи в Исканията за плащане и Финансовия отчет на Проекта и в съответните първични документи респ. счетоводни регистри;• Проверка за съответствие доколко разходите по Проекта са допустими съгласно изискванията на Договора, Регламентите и директивите на ЕС както и на други актове, определящи допустимост на разходите;• Проверка на разпределението на косвените разходи и създадената от Бенефициента система за разграничаване на разходите, свързани с изпълнението на Проекта от вътрешните разходи, които Бенефициента прави в хода на обичайната си дейност;• Проверка на създадената от Бенефициента аналитична счетоводна отчетност за възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по Проекта в съответствие с правилата, разписани в Указания на министъра на финансите НФ-5/28.07.2014г. за третиране на данък върху добавената стойност като допустим разход;	
2.2	<p>Проверка за проследяване реално извършване на дейностите и разходите:</p> <ul style="list-style-type: none">• Проверка на документите, съпътстващи фактурите за извършени услуги като отчети за извършени работи, приемо-предавателни протоколи, документи за плащания и съответствието им с подписаните договори;• По преценка на одитора могат да бъдат поискани потвърдителни писма от изпълнителите на услуги или подходящи трети лица;• По преценка на одитора тест за физическо съществуване с цел проследяване реалното изпълнение на строително-ремонтните работи както и на изработени и монтирани билбордове, постоянни	Експерт-одитор



	<p>табели. Преглед на информационни материали и публикации;</p> <ul style="list-style-type: none">• За допустимите разходи ще бъде проверено дали са действително платени – проверка на банковите документи за извършени плащания;	
2.3	<p>Инспекция на първичните счетоводни документи (за доставки, услуги и плащания)- фактури, протоколи и други с цел:</p> <ul style="list-style-type: none">• Проверка дали всички документи са налични в оригинал, логически обвързани и подкрепящи отчетените като допустими разходи по Проекта;• Проверка дали документите съдържат всички необходими реквизити в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите подзаконовни нормативни актове;• Проверка за валидност на документите – получаване на увереност, че не са подменяни, дописвани и поправяни;	Експерт-одитор
2.4	<p>Проверка на изискванията за поддържането на адекватна одитна пътека от страна на Бенефициента.</p> <p>Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:</p> <ul style="list-style-type: none">• Проверка дали Бенефициента има установени правила за водене на счетоводството относно Проекта – проучващи запитвания към персонала, пряко отговорен за счетоводната отчетност на Проекта;• Проследяване на всяка една от изпълнените дейности и съпътстващите първични документи и проверка за своевременното регистриране на разходите по Проекта по съответни счетоводни сметки и партиди;• Проверка на счетоводните регистри за синтетично и аналитично счетоводно отчитане относими към Проекта и съпоставяне с показателите във финансовите отчети с цел установяване дали Бенефициента поддържа ясна и проследима стойностна и класификационна връзка на отчетните данни от първични документи през счетоводните регистри до съответните позиции във Финансовия отчет на Проекта;	Експерт-одитор
2.5	<p>Проверка на създадената от Бенефициента деловодна система за класиране, систематизиране и съхранение на документите в съответствие с изискванията, така че те да бъдат на разположение на</p>	Експерт-одитор



	<p>националните и европейски органи при поискване;</p> <ul style="list-style-type: none">• Проследяване дали документите за всяка от дейностите по Проекта се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания;• При необходимост проверка на помещенията, в които се съхраняват документите, с цел получаване на увереност, че съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно влияние и неправомерен достъп;	
2.6	<p>Проверка на Исканията за плащане, подадени от Бенефициента</p> <p><i>По отношение на формата</i></p> <ul style="list-style-type: none">• Проверка дали исканията за средства са изготвени по актуалния към момента на подаването образец и дали съдържат като минимум необходимата информация; <p><i>По отношение на съдържанието</i></p> <ul style="list-style-type: none">• Аналитична проверка на разходите, включени в исканията за плащане и оценка дали са относими към съответния отчетен период;• Проверка на сумите по исканията за плащане – допустими ли са за съответното плащане / междинно или окончателно / и съответствие с условията в Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ;• Аритметична проверка (преизчисление) на съотношението между националното и европейското финансиране и направените закръглени както и равенство на разходите, включени в исканията за плащане;	Експерт-одитор
2.7	<p>Проверка за наличие на неправомерно изплатените суми</p> <ul style="list-style-type: none">• Инспекция на банковите документи за всички извършени плащания във връзка с Проекта с цел установяване дали всички суми от получените финансови средства са били използвани съобразно условията на Договора и само за целите, за които е било предоставено финансирането – конкретно за дейността по Проекта;• Проверка дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са	Експерт-одитор



	възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно;	
2.8	<p>Проверка за двойно финансиране</p> <ul style="list-style-type: none"> Проверка дали Бенефициента е осигурил ясна идентификация на разходно-оправдателните документи, с които се отчитат дейностите по Проекта както и, че всички разходно-оправдателни документи по Проекта се съставят самостоятелно от останалите документи на организацията; Проверка на всички документи за постъпления по Проекта и съответствието им с Договора и Бюджета по Проекта както и получаване на достатъчна увереност, че не са получени средства от други източници; Проверка за наличие на разходи по одитирания Проект, които са свързани с бъдещи периоди, но са изпълнени/авансирани в текущия период; 	Експерт-одитор
2.9	<p>Проверка за наличие на реализирани приходи от дейностите по проекта</p> <ul style="list-style-type: none"> Анализ на дейностите по Проекта в контекста на възможност за реализирани на приходи; Проверка на първичните документи за всяка получена сума и плащане по Проекта; Проверка на създадената от Бенефициента аналитичност на приходи генерирани като пряк резултат от реализиране на дейностите по Проекта; 	Експерт-одитор
2.10	<p>Проверка на процедурите по избор на изпълнители на отделните дейности по Проекта и съответствието им с изискванията на законодателството. Последващ (ex-post) контрол за законосъобразност на процедурите за възлагане на обществени поръчки, подписаните договори и анексите към тях, ако има такива:</p> <ul style="list-style-type: none"> Проверка за наличие на писмени правила за провеждане на процедурите и контрол върху тях; Проверка на отделните етапи в процеса на възлагане на обществената поръчка: <p>- подготовката на документацията за процедурата по предварителен подбор и избор на изпълнител, с изготвяне на необходимите</p>	Експерт-одитор



	<p>документи;</p> <p>- получаване на оферти от избраните участници, осъществяване на процеса по отваряне на офертите, изготвяне на протокол от дейността на оценителната комисия, изготвяне на решение за класиране на кандидатите и определяне на изпълнител;</p>	
2.11	<p>Проверка за проследяване на напредъка от страна на бенефициента.</p> <ul style="list-style-type: none"> Запознаване със създадената от бенефициента система за проследяване напредъка по проекта – финансов и физически; Проверка на документи за резултатите от извършени проверки на напредъка и съответствието им с действителното изпълнение на дейностите; 	Експерт-одитор
2.12	<p>Проверка на докладваните нередности.</p> <ul style="list-style-type: none"> Проверка дали Бенефициента е създавал подходяща система, която да осигурява навременно откриване и докладване на нередностите и която да му позволява да реагира на тях по подходящ начин. В случай, че по Проекта са установени нередности, проверка дали те са докладвани своевременно на всички необходими институции и е съставен съответния план за действие във връзка с избягване на подобни нередности в бъдеще и този план се изпълнява своевременно. 	Експерт-одитор
2.13	<p>Проверка за спазване изискванията за информация и комуникация.</p> <ul style="list-style-type: none"> Проверка дали Бенефициента има въведени ефективни контроли, които да осигурят необходимата прозрачност и информираност на всички заинтересовани лица; Проверка дали са извършени необходимите дейности в съответствие с изискванията на ЕС за осигуряване на информация, публичност и прозрачност относно Проекта; 	Експерт-одитор
3.	ЕТАП - ПРИКЛЮЧВАНЕ НА АНГАЖИМЕНТА. ДОКЛАДВАНЕ	
3.1	<p>Обобщение на изпълнените договорени процедури и резултатите от тях, оценка на събраните доказателства за всяка направена констатация и извод. Документиране и обобщаване в одиторското</p>	Експерт-одитор



	досие на ангажимента.	
3.2	Обсъждане с представители на Бенефициента на резултатите от изпълнените процедури и направените изводи и констатации.	Експерт-одитор
3.3	Представяне на проект на доклад за фактически констатации.	Експерт-одитор
3.4	Изготвяне и представяне на окончателен одиторски доклад за фактическите констатации.	Експерт-одитор

VI. ОПИСАНИЕ НА ПОДХОДА ПРИ УСТАНОВЕНИ НЕТОЧНОСТИ

1. При установени неточности и отклонения в хода на изпълнение на проверките ще поискаме среща с представители на Бенефициента за обсъждане на установените проблеми.
2. Изготвяне на вътрешни писма до ръководството на Бенефициента и лицата пряко отговорни за Проекта с описание на констатирани слабости, нередности и пропуски и препоръки за отстраняването им.
3. При всеки следващ междинен одит ще бъде направена проверка дали установени слабости при предходни одити са коригирани, дали са предприети адекватни мерки в съответствие с направените препоръки и дали е изготвен план за действие за отстраняването им и този план се изпълнява своевременно.
4. Представяне на проект на доклад за фактически констатации – в съответствие с добрата практика предварително ще представяме на Бенефициента проект на доклада за фактически констатации и ще направим преглед на становището на Бенефициента относно направените констатации.

VII. КОМУНИКАЦИЯ С ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Разчитаме на пълно сътрудничество и разбиране от страна на Възложителя и от неговия персонал и вярваме, че своевременно ще ни бъде предоставяна информацията и документацията, които ще изискваме във връзка с изпълнение на нашия ангажимент. Надяваме се, че ще ни бъде осигурено необходимото съдействие и разбиране, и ще ни бъдат дадени пояснения, когато са необходими такива, от страна и на ръководството, и от отделни отговорни служители, пряко ангажирани с изпълнение и отчитане на дейностите





по Проекта, за да стане възможно извършването на предвидените в настоящото предложение за изпълнение на поръчката процедури.

При изпълнението на ангажимента ние ще имаме разбирането да търсим оптимизация на използваното време както от страна на нашия екип, така и от страна на екипа на Възложителя, за да не се наруши нормалният му ритъм на работа. Същевременно, ние ще разчитаме на същото разбиране и от страна на Възложителя при изпълнение от наша страна на договорените одиторски процедури.

Конкретният график на посещения и работа ще бъде предварително обсъден и съгласуван с екипа на Възложителя в хода на изпълнение на одитния ангажимент.

Ние разбираме, че цялата информация, която ще ни бъде предоставена във връзка с извършваните процедури е конфиденциална и не трябва да бъде оповестявана писмено или устно пред трети страни по време на изпълнение на одиторския ангажимент и след това, както и че ако оповестяването е наложително, следва първо да бъде получено писмено съгласие на Възложителя.

VIII. ЕКИП

Име, презиме, фамилия	Функция в екипа	Професионална квалификация	Професионален опит в областта на одита	Образование
Соня Николова Илийска	Експерт-одитор	Регистриран одитор Диплома № 536/2000 г. ИДЕС България Сертифициран вътрешен одитор в публичния сектор Сертификат № 02200/24.072014 Министерство на	12.2000 - 12.2002 Одитор “ЪРНСТ и ЯНГ АФА” ООД София Планиране и изпълнение на одиторски ангажименти, организиране и контрол на одиторски екипи, изготвяне на документация и предложения за одиторско	Висше Магистър Специалност „Счетовдна отчетност” Диплома № 013594/1984 ВИИ “Карл Маркс” София





		финансите	мнение 12.2002 – до момента “ЕКВИВАЛЕНТ-88” ЕООД Пловдив Едноличен собственик и управител на търговско дружество, чрез което, регистрирания одитор упражнява дейност по извършване на финансов одит-планиране, изпълнение и контрол на цялостната дейност по финансов одит	
--	--	-----------	---	--

За целия период на изпълнение на поръчката, ако същата ни бъде възложена, ще осигурим участие на посочения по-горе експерт.

31.10.2019

ПОДПИС

ПЕЧАТ



Соня Илийска

Едноличен собственик и управител

100





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПРР 2014
2020



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ДО
ОБЩИНА ПАНАГЮРИЩЕ

ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

за участие в обществена поръчка с предмет:

„Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище““, по Глава двадесет и шеста от ЗОП, чрез събиране на оферти с обява

от **“ЕКВИВАЛЕНТ-88” ЕООД**

[наименование на участника]

с ЕИК 115769393

представявано от: **Соня Николова Илийска**

[трите имена]

в качеството на едноличен собственик и управител

[длъжност, или друго качество]

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Представяме Ви нашето ценово предложение за **„ Одит на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“ “**

Предлагаме обща цена за изпълнение на поръчката в размер на

2640.- (две хиляди шестотин и четиридесет) лева без ДДС, или

3168.- (три хиляди сто шестдест и осем) лева с ДДС.

Декларирам, че предложената от нас цена е определена при пълно съответствие с условията от обявата и включва всички разходи по изпълнение на всички работи,

24

„Този документ е създаден в рамките на проект „Ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда в сградата на Община Панагюрище“, 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 Панагюрище 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.“



дейности, услуги, и др., нужни за качествено изпълнение на предмета на обществената поръчка, включително заплащане на съответните такси, командировки, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Декларирам, че сме съгласни с предложения начин на плащане в проекта на договора.

Гарантираме, че в срока определен от Възложителя ще предоставим парична гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от стойността на договора без ДДС, като ще поддържаме нейната валидност, съгласно изискванията на Възложителя.

До подготвянето на официален договор, това ценово предложение заедно с писменото приемане от Ваша страна и известие за сключване на договор ще формират обвързващо споразумение между двете страни.

31.10.2019

ПОДПИС

ПЕЧАТ

Соня Илийска

Едноличен собственик и управител

