



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

чл. 36а, ал. 3 от  
ЗОП

УТВЪРДИЛ: [Redacted] 2019 г.

ПОМ. РЕКТОР: (Н. Николов, упълномощен със  
заповед № РД-10-114/14.01.2019 г.)

## ПРОТОКОЛ № 1

Днес, 22.07.2019 г., от 10:30 часа, в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

### ЧЛЕНОВЕ:

- Марияна Георгиева – юрисконсулт, специалист ОПБЗ;
- Анка Каменова-Стоянова – Главен счетоводител към Шуменски университет;

### Резервни членове:

- Галина Ангелова - ръководител отдел ОПБЗ;
- Нели-Мария Попова - специалист ОПБЗ;

**със задача** да разгледа, оцени и класира подадените оферти за участие в процедура за възлагане на обществена поръчка за избор на изпълнител, чрез провеждане на открита процедура с предмет: „Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“

На заседанието на комисията не присъстваха представители на участниците.

На заседанието на комисията не присъстваха представители на средствата за масово осведомяване.

На председателя на комисията се представиха подадените оферти в процедурата за възлагане на поръчката и протокол по чл. 48, ал. 6 от ППЗОП.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinct@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinct@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Председателят запозна членовете на комисията с Протокола за представените оферти, след което съгласно изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП, всеки член на комисията попълни и подписа декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

Съгласно Протокола за получените оферти по процедурата в определения срок до 16:30 часа на 19.07.2019 г. са подадени 10 (десет) на брой оферти от следните участници:

№ по ред	Наименование на участника	Адрес / телефон / ел. адрес	Вх. №/ дата/ час
1	БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД	град София 1407, ж.к. Лозенец, ул.Люба Величкова“ № 9, ет.6, тел.:+35928099740, факс: +35928099757 e-mail: <a href="mailto:office@brainstorm.bg">office@brainstorm.bg</a>	РД-08-573/17.07.2019 г., 15:28:00 часа
2	БУЛ ОДИТ ООД	град София 1606, бул. „Тотлебен“ № 28, ет.3, ап.4, тел.: 02/ 851 08 71, факс: 02 / 851 08 71 e-mail: <a href="mailto:bulodit@abv.bg">bulodit@abv.bg</a>	РД – 08 – 578/18.07.2019 г. 15:02:00 часа
3	Одиторско дружество „Актив“ ООД	град Варна, ул. „Дунав“ № 5, ет.2 тел.: 052/660700, факс 052 / 66 07 30 e-mail: <a href="mailto:activ@activ.bg">activ@activ.bg</a>	РД – 08 – 582 / 19.07.2019 г. 09:44:00 часа
4	„РЕНЕСАНС МКМ ЕООД	град София, кв.“Лозенец“, ул.“Орел“ 6, ет.1, ап.1 тел: 0877 588503 e-mail: <a href="mailto:odit_eu_proekti@abv.bg">odit_eu_proekti@abv.bg</a>	РД – 08 – 583 / 19.07.2019 г. 09:46:00 часа
5	„Одит Консулт МД“ ЕООД	град София, бул. „Шипченски проход“ № 65, вх.В, ет.5, офис 6 тел.: 02 / 401 04 38 e-mail: <a href="mailto:oditmd@mail.bg">oditmd@mail.bg</a>	РД – 08 – 584 / 19.07.2019 г. 09:55:00 часа
6	ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД	град Варна, бул. „Осми приморски полк“ № 122, вх.Б, ап.80	РД – 08 – 585 / 19.07.2019 г. 09:56:00 часа

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

		тел.: 052 / 991 214, 052 / 991 122, факс: 052 / 721 540 e-mail: <a href="mailto:fok2002@abv.bg">fok2002@abv.bg</a>	
7	АМ ОДИТ ЕООД	град София, ул.Тулча 46, ет.6 тел.: 0888 577300 e-mail: <a href="mailto:radevam@gmail.com">radevam@gmail.com</a>	РД – 08 – 586 / 19.07.2019 г. 09:58:00 часа
8	„ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД	град София 1612, бул. „Акад. Иван Гешов“ № 104, ет.3, офис 5 тел.: 02 / 958 29 60 e-mail: <a href="mailto:afilipova@auditconsult.bg">afilipova@auditconsult.bg</a>	РД – 08 – 587 / 19.07.2019 г. 09:59:00 часа
9	„Грант Торнтон“ ООД	град София 1421, бул. Черни връх № 26 тел.: +359 2 981 50 00, факс: +359 2 980 48 24 e-mail: <a href="mailto:office@bg.gt.com">office@bg.gt.com</a> <a href="mailto:obshtestveni@bg.gt.com">obshtestveni@bg.gt.com</a>	РД – 08 – 588 / 19.07.2019 г. 11:32:00 часа
10	„РСМ БГ“ ЕООД	град София 1142, ул.„Проф. Фритьоф Нансен“ № 9, ет.7 тел.: 02 / 987 55 22, 02/ 987 55 33 e-mail: <a href="mailto:mmihaylova@rsmbg.bg">mmihaylova@rsmbg.bg</a> <a href="mailto:tnikolaeva@rsmbg.bg">tnikolaeva@rsmbg.bg</a>	РД – 08 – 589 / 19.07.2019 г. 11:33:00 часа

След попълване на посочените по-горе декларации комисията пристъпи към отваряне на офертите и извършване на действията по чл. 61 от ППЗОП, във връзка с чл. 104, ал. 2 от ЗОП, каквато възможност е посочена от Възложителя в обявлението за обществената поръчка.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД**. Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложение за изпълнение на поръчката, както следва:

### Ценово предложение на участника **БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД**:

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **44 016 лв.** (четиридесет и четири хиляди и шестнадесет лева) с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект **BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложението за изпълнение на поръчката, обхващащо, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **БУЛ ОДИТ ООД**.

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника БУЛ ОДИТ ООД:**

Обща цена за изпълнение на поръчката е в размер на **111 120 лв.** (сто и единадесет хиляди сто и двадесет лева) с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)

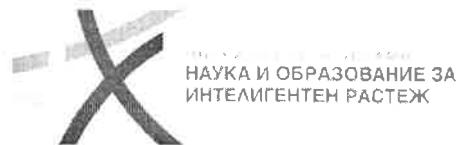


Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опевестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **Одиторско дружество „Актив“ ООД**.

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника Одиторско дружество „Актив“ ООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **33 120 лв. (тридесет и три хиляди сто и двадесет лева)** с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготовянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

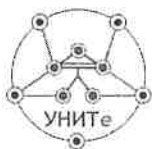
Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опевестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД**:

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД:**

Общата крайна предлагана цена за изпълнение на поръчката на участника „РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД е в размер на **35 400 лв. (тридесет и пет хиляди и четиристотин лева) без ДДС (Дружеството не е регистрирано по ДДС)**

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготовянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника „Одит Консулт МД“ ЕООД:

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

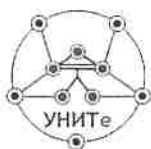
Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „Одит Консулт МД“ ЕООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **61 200 лв. (шестдесет и една хиляди и двеста лева) с ДДС.**

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника „**ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002**“ ООД:

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **40 560 лв. (четиридесет хиляди петстотин и шестдесет лева)** с ДДС.

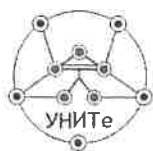
Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника „АМ ОДИТ“ ЕООД:

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

#### **Ценово предложение на участника „АМ ОДИТ“ ЕООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **79 608 лв. (седемдесет и девет хиляди шестстотин и осем лева)** с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготовянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

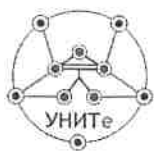
Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **„ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД:**

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **85 020 лв. (осемдесет и пет хиляди и двадесет лева)** с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготовянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Оповестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника **„Грант Торнтон“ ООД:**

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „Грант Торнтон“ ООД:**

Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **58 521,60 лв. (петдесет и осем хиляди петстотин двадесет и един лев и шестдесет ст.)** с ДДС.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи, предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

На основание чл. 61 от ППЗОП, комисията пристъпи към отваряне и оповестяване на съдържанието на офертата на участника „РСМ БГ“ ЕООД:

Подадената оферта е представена в запечатана, непрозрачна опаковка с обозначения, съгласно документацията за участие в процедурата за възлагане на поръчката.

Комисията оповести направените от участника ценово и техническо предложения за изпълнение на поръчката, както следва:

### **Ценово предложение на участника „РСМ БГ“ ЕООД:**

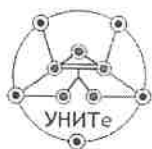
Общата предлагана цена за изпълнение на поръчката е в размер на **65 280 лв. (шестдесет и пет хиляди двеста и осемдесет лева)** с ДДС.

Участникът декларира, че предложените цени са определени при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата и включват всички разходи по изпълнение на услугата, предмет на обществената поръчка, включително командировки, възнаграждения за експертите, осигуряване на офис и др., свързани с изпълнението на поръчката, както и такси, печалби, застраховки и всички други присъщи разходи за осъществяване на дейността.

Участникът декларира, че до подготвянето на договор, ценовото предложение ще формира обвързващо споразумение между двете страни.

Участникът декларира, че при условие, че бъде избран за Изпълнител на обществената поръчка, е съгласен да представи гаранция, която да обезпечи изпълнението на договора в размер на 2 % от приетата договорна стойност без ДДС.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТе,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха ценовото предложение на участника.

Оповести се техническото предложение за изпълнение на поръчката на участника, включващо:

Срок на валидност 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти.

Общ срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка - 31.12.2023 г.

Предложение за изпълнение на поръчката, обхващащи предвидените от страна на този участник подход и методика за изпълнение на обществената поръчка.

Трима от членовете на комисията, съгласно чл. 61, т. 2 от ППЗОП, подписаха техническото предложение на участника.

Опвестиха се и останалите документи съдържащи се в офертата на този участник.

**С тези действия приключи публичната част от заседанието.**

В закрито заседание, комисията пристъпи към проверка, ценовите участници с предварително обявените от страна на възложителя условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„БУЛ ОДИТ“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **Одиторско дружество „Актив“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„Одит Консулт МД“ ЕООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„АМ ОДИТ“ ЕООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„Грант Торнтон“ ООД**, съответства на предварително обявените условия.

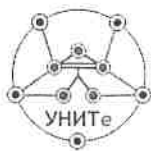
Комисията, констатира, че ценовото предложение на участника **„РСМ БГ“ ЕООД**, съответства на предварително обявените условия.

На основание чл. 72 от ЗОП комисията пристъпи към проверка за наличието на двадесет на сто по-благоприятно ценово предложение.

Комисията констатира, че ценовото предложение на участника **„БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД“ ООД** за изпълнение на поръчката е с 20 на сто по-благоприятно от средната предложена цена на останалите участници в процедурата.

Комисията констатира, че ценовото предложение на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД** за изпълнение на поръчката е с 20 на сто по-благоприятно от средната предложена цена на останалите участници в процедурата.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Комисията констатира, че ценовото предложение на участника **Одиторско дружество „Актив“ ООД** за изпълнение на поръчката е с 20 на сто по-благоприятно от средната предложена цена на останалите участници в процедурата.

Комисията констатира, че ценовото предложение на участника **ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД** за изпълнение на поръчката е с 20 на сто по-благоприятно от средната предложена цена на останалите участници в процедурата.

**В тази връзка и на основание чл. 72, ал. 1 от ЗОП комисията взе следните решения:**

1. Да се изиска представянето на подробна писмена обосновка от страна на участника **БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД** за начина на образуване на цената за изпълнение на поръчката „Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.

2. Да се изиска представянето на подробна писмена обосновка от страна на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД** за начина на образуване на цената за изпълнение на поръчката „Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.

3. Да се изиска представянето на подробна писмена обосновка от страна на участника **Одиторско дружество „Актив“ ООД** за начина на образуване на цената за изпълнение на поръчката „Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.

4. Да се изиска представянето на подробна писмена обосновка от страна на участника **ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД** за начина на образуване на цената за изпълнение на поръчката „Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.

5. Обосновката от страна на участниците, предложили с двадесет на сто по-благоприятни предложения, да се представи в срок от 5 дни, считано от датата на получаване на искането за това.

С оглед нуждата от изискване на обосновка от страна на участниците: **БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД, „РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД, Одиторско дружество „Актив“ ООД, ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД** заседанието на комисията бе закрито.

Днес 19.08.2019г. в 13:00ч. се в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

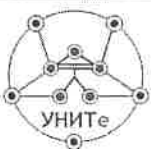
**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- Галина Ангелова - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ, попълни и подписа декларация по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

- Анка Каменова-Стоянова – Главен счетоводител към Шуменски университет;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

**със задача** да разгледа, оцени и класира подадените оферти за участие в процедура за възлагане на обществена поръчка за избор на изпълнител, чрез провеждане на открита процедура с предмет: **„Одит за нуждите на проект №BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“**

Председателят запозна присъстващите членове, че до участниците, за които е налице с 20 на сто по благоприятно ценово предложение са подготвени и изпратени искания за представяне на обосновка.

До изтичането на срокът по чл. 72, ал. 1 от ЗОП, такива обосновки са постъпили от страна на участниците:

„БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД“ ООД, „РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД „Актив“ ООД, „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД.

На основание чл. 72, ал. 3 от ЗОП, комисията пристъпи към разглеждане на обосновката на участника **„БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД“ ООД.**

Участникът е обосновал предложената си цена с наличието на следните обстоятелства:

#### **1. Наличието на икономичност при изпълнение на обществената поръчка:**

Участникът е посочил, че Експертите от екипа на „Брейн СТОРМ Консулт-ОД“ ООД са запознати в детайли с всички нормативни актове, които касаят управлението на средствата по сходни проекти, което значително намалява часовете, необходими на експертите да извършат одита, респективно и разходите за него.

Участникът е посочил, че експертите от екипа на Брейн СТОРМ Консулт-ОД ООД, познават основно счетоводните и одитни процедури, което икономисва средства за обучение и допълнителна подготовка на одиторите.

Участникът е посочил, че одитните процедури се извършват по разработена ефективна и иновативна система и план, което намалява, както времето за одит, така също и разходите за извършването му.

Участникът е посочил, че е налице софтуер, позволяващ преглед на документооборота, чрез сканиране и автоматична обработка на данни и анализи.

Участникът е посочил, че разполага със собствен офис и собствено оборудване.

Участникът е уточнил, че очакваният брой часове за изпълнението на всяка процедура се базира на досегашния му опит при изпълнение на проекти със сходен предмет.

Участникът е уточнил, че по разчети за извършване на услугата са предвидени общо 40 човекочаса за изпълнение на ангажимента.

Направено е изчисление на нужните човекочасове и часовата ставка на експертите, както следва:

1.Ръководител на одитния екип/водещ одитор - предвидени 320 човекочаса по 30 лв. /25,00 лв. брутно възнаграждение на човекочас и 5,00 лв. разход на работодател, изчислени на база 2200,00 лв. брутно месечно възнаграждение/- 9600.00 лв. брутен разход.

2.Ключов експерт Одитор в областта на одита - предвидени 320 човекочаса по 30 лв. /25,00 лв. брутно възнаграждение на човекочас и 5,00 лв. разход на работодател, изчислени на база 2200,00 лв. брутно месечно възнаграждение/- 9600.00 лв. брутен разход.

3.Ключов експерт финансист - предвидени 160 човекочаса по 30 лв. /25,00 лв. брутно възнаграждение на човекочас и 5,00 лв. разход на работодател, изчислени на база 2200,00 лв. брутно месечно възнаграждение/- 4800.00 лв. брутен разход.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

4. Ключов експерт юрист /на граждански договор/ - предвидени 4 човекочаса по 33,00 лв. - /5400 лв. брутен хонорар и 540,00 лв. общо осигурителни вноски за сметка на фирмата/ - 5940,00 лв. брутен разход.

Общата стойност на предвидените човекочасове при изпълнение на поръчката е **29940,00 (двадесет и девет хиляди деветстотин и четиридесет) лева без ДДС.**

Към така формираната стойност на възнаграждението са предвидени допълнителни разходи в размер на **6740,00 (шест хиляди седемстотин и четиридесет) лева без ДДС**, които включват:

1. Предвидени разходи за посещения на място, както следва:

- разходи за пътуване - 2040,00 лв. /12 посещения - София - Шумен - 450 км в едната посока км по 8 лв/км среден разход по 2,35 лв. - 170,00 лв. за едно посещение/
- разходи за нощувки - 960,00 лв. /4 човека \* 12 нощувки \* 20,00 лв./
- режийни разходи /командировъчни/ - 1920,00 лв. /4 човека \* 2 дни \* 12 посещения \* 20,00 лв./

2. Предвидени разходи за канцеларски материали и други - общо 260,00 лв.

3. Печалба (преди корпоративен данък) - 1560,00 лв.

Въз основа на описаните по-горе компоненти е формирано общо възнаграждение в размер на 36680,00 (три хиляди шестстотин и осемдесет) лева без ДДС.

**Участникът е уточнил, че за него са налице изключително благоприятни условия и наличието на предложено техническо решение включващо:**

- Уточнено е, че дружеството разполага с разработени документация и изградена информационна система, подпомагащи изпълнението на планираните дейности, описани в техническото предложение, съобразени с техническата спецификация на възложителя. Предвидени са достатъчно човекочасове по дейности, което гарантира своевременното изпълнение без риск за качеството на извършения одит.

- Уточнено е, че дружеството разполага със собствени автомобили, собствен офис в София и Варна, собствено оборудване, което значително намалява разходите по изпълнение на ангажимента и позволява редуциране на разходите по нощувки, командировъчни и пътни разходи на екипа и дава възможност за бърза реакция при необходимост;

- Въведената система за заплащане на членовете на екипа е съобразена с настоящите икономически условия.

**Участникът е наличието на оригинално решение за изпълнение на услугата:**

Участникът е посочил, че разполага с достатъчен административен капацитет за своевременно и качествено изпълнение на поетите ангажименти.

Уточнено е, че членовете на екипа притежават необходим опит в изпълнението на одити и успешно в срок приключили одиторски ангажименти по сходни проекти.

Посочено е, че системата на Брейн Стом Консулт-ОД ООД за управление на качеството включва подходящо документирана, съобщавана и наблюдавана политика и процедури, които обхващат множество елементи, едни от които са: изпълнение на ангажимента, надлежно внимание и качество на работата, практичност и уместност.

Посочено е така също, че спазването на правилата, свързани с поддържането на сертификат за качество ISO 9001:2015, е предпоставка за оптимизирането на дейностите на Брейн Стом Консулт-ОД ООД и за постигане на оригиналност, икономичност и качество при осъществяването на дейностите.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Посочено е, че за всеки ангажимент участник изгражда индивидуална одиторска стратегия и разработва план за изпълнение на одита.

Наличие са задълбочени познания, според участника му дава възможност да планира в детайли изпълнението на одиторските процедури, съобразно спецификата на проекта и рисковете, които биха оказали ефект върху изпълнението им.

Този подход според участника му осигурява:

- Акцентирание върху важни аспекти от ангажимента - специфични области на одиторската проверка;
- Своевременно идентифициране на потенциални проблеми и тяхното решаване;
- Организация и управление на одиторския ангажимент, за да се осигури ефективно и ефикасно изпълнение;
- Подходящ избор на членовете на екипа, със специализирани умения и висока степен на компетентност;
- Наличие на необходимия опит в изпълнението на предходни одитни ангажименти по сходни проекти, което повишава ефективността на извършваните процедури;
- Обучения на членовете на екипа, обхващащи нормативни изисквания, най-добри практики при управление на проекти и методологии за одит;

Участникът е уточнил, че са планирани дейностите по проект „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“ да се извършват автоматизирано, чрез използване на специализиран одиторски софтуер и стандартни софтуерни приложения, което оптимизира дейността по одитиране на финансови отчети по проекти, финансирани по Европейски програми и други източници;

Уточнено е, че при избор на този участник за изпълнител на поръчката, екипът ще придвижва с най-висок приоритет поетите ангажименти по договора,

**Участникът е декларирал**, че при определяне на предложената цена за изпълнение на обществената поръчка са спазени всички приложими правила и изисквания, свързани с опазване на околната среда, социалното и трудовото право, приложими колективни споразумения и/или разпоредби на международното екологично, социално и трудово право съгласно приложение 9 и 10 от ЗОП.

В заключение участникът е посочил, че разполага с необходимото техническо оборудване, технологии, софтуерни продукти и екип от професионалисти, които осигуряват използването на оригинални и иновативни решения за изпълнение на поръчката и в пълно съответствие с изискванията, заложи от **Възложителя**, което обективно обуславя предложената цена за изпълнение на поръчката и осигуряват на **Възложителя** възможността да получи икономична, ефективна и ефикасна услуга.

**С оглед на така представената обосновка, комисията изведе следните изводи:**

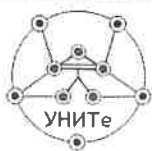
По отношение на обстоятелствата по чл. 72, ал. 2 , т. 1 от ЗОП:

Комисията счита, че познаването на нормативната уредба, само по себе си не би могло да обоснове предложената от страна на участника цена.

Аналогична е ситуацията с познанието на счетоводните и одитни процедури;

Комисията счита **за обективно** обстоятелството, че участника разполага разработена ефективна и иновативна система и план, който подход безспорно би намалил разходите и времето за одит на документите.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M20P001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Комисията счита за обективно обстоятелството, че участника разполага с разработен софтуер, позволяващ преглед на документооборота, чрез сканиране и автоматична обработка на данни и анализи, което също ще снижи разходите.

Комисията счита, така също представената обосновка за нужните човечески ресурси и следващите, са за това разходи за правилни и обосновани.

**По отношение на обстоятелствата по чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП:**

Комисията счита за обективно обстоятелство, което снижава разходите за извършване на услугата, чрез прилагане на разработени документация и изградена информационна система от участника, подпомагащи изпълнението на планираните дейности, описани в техническото предложение, съобразени с техническата спецификация на възложителя.

Наличието на собствени автомобили и оборудване също е обективно обстоятелство снижаващо разходите.

Наличието на офис в гр. Варна, комисията, счита за необективно обстоятелство, доколкото видно от представената обосновка на разходите по човечески ресурси и допълнителни такива е, че участника не е предвидил да ползва същият при изпълнение на дейностите предмет на поръчката.

**По отношение на обстоятелствата по чл. 72, ал. 2, т. 3 от ЗОП:**

Наличието на достатъчен административен капацитет комисията счита, че само по себе си не би могло да обоснове предложената от страна на участника цена.

Наличието на опит при сходни ангажименти сам по себе си не би могъл да обоснове цената, а качеството на изпълнение на услугата.

Внедрената система за управление на качеството, би обосновала качеството и сročността на изпълнение на предмета на поръчката, но не и цената.

Наличието на задълбочени познания, също не е обстоятелство, което може да обоснове предложената от страна на участника цена.

Наличието на специализиран одиторски софтуер и стандартни софтуерни приложения, комисията счита за обективно обстоятелство, което действително би могло да снижи разходите;

С оглед на всичко изложено по горе и на основание 72, ал. 3, комисията взе следното Решение:

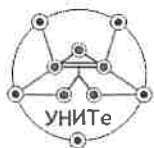
**Приема за обективна и пълна**, представената от страна на участника **Брейн Сторм Консулт-ОДООД**, обосновка по отношение на формиране на цената за изпълнение на дейностите предмет на обществената поръчка, поради наличието за участника на обстоятелства по **72, ал. 2, т.1, 2. 3 от ЗОП**.

На основание чл. 72, ал. 3, комисията, пристъпи към разглеждане на обосновката на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД**

Комисията констатира, че участника е обосновал, предложената от него цена с наличието на следните обстоятелства:

Наличие на опит и практика при проверка и контрол на проекти на Норвежкия механизъм и Финансовия механизъм на ЕИП - Програма БГ 06 „Деца и младежи в риск“ - Община Враца, БГ 13 „Взаимодействие в рамките на Шенген и борба с трансграничната и организирана престъпност, включително трафика и пътуващите престъпни групи“ - Министерство на вътрешните работи, Програма БГ08 „Културно наследство и съвременни изкуства“ - Институт по литература - БАН, Програма ВГ03 Биоразнообразие и екосистеми - ИБЕИ-БАН, ОПРР, 7РП, Хоризонт 2020 и много проекти на Фонд Научни изследвания, включително проекти от „Конкурс

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект ВГ05М2ОР001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

за финансиране на фундаментални научни изследвания - 2016 г.“, конкурс „Финансиране на научни изследвания - 2017“ с базови или партньорски организации - МГУ- София, УНСС -София, Югозападен университет „Неофит Рилски“ -Благоевград, Софийски университет "Св. Климент Охридски", ТУ - София, ЛТУ- София, ХТМУ-София, НБУ- София и много институти на БАН и др.

Уточнено е, че конкурентната стойност за извършване на услугата се постига от екипа на Дружеството, като са изброени експертите, които са изпълнявали одитни ангажименти и конкретните проекти, които са одитирали.

Според участника посоченият екип осигурява конкурентна стойност и икономичност на изпълнението на услугата.

Направена е финансова обосновка при формирането на ценовото предложение, на участника, както следва:

### **Дейност:**

#### **I.Одиторски процедури:**

1.Проверка дали дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление:

2. Проверка дали всички деклариран 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.

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

4.Проверка дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека.

5.Проверка дали 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.

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

7.Проверка на счетоводни системи и осчетоводявания.

8.Проверка за напредъка по Проекта, в това число финансов и физически, включително, чрез проверка на реално изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо).

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

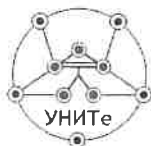
10.Проверка на докладваните нередности.

11.Проверка на мерки за информация и публичност.

12.Проверка на приходи от дейността.

#### **II. Изготвяне на одитни доклади / 5 Междинни/ и Окончателен.**

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

**Посочени са предвидените от страна на участника часове за изпълнение на дейности, а именно:**

- **900 часа за посочените по-горе Одиторски процедури;**
- **180 часа за изготвяне на одитни доклади.**

**Посочени са стойностите за изпълнение на дейността, а именно:**

- **22 500 лв. за изпълнение на Одиторски процедури;**
- **4 500 лв. за изготвяне на одитни доклади.**

Направена е и калкулация на допълнителните разходи и часовата ставка, както следва:

Цена на 1 работен час: 25.00 лв.

1080 работни часа x 25.00 лв. = 27 000 лв. / Разходи за възнаграждение на екипа, с включени осигуровки за сметка на работодателя./

4 520 лв. - разходи за командировки /проверки на място/.

380.0 лв. - разходи за консумативи и други.

3500 лв. - печалба

Всичко: **35 400.00** лв.

Участникът е уточнил, че цените са крайни, и че дружеството не е регистрирано по ДДС.

С оглед на така представената обосновка комисията изведе следните изводи:

Визираният от страна на участника опит и практика при проверка и контрол на проекти на Норвежкия механизъм и Финансовия механизъм на ЕИП - Програма БГ 06 „Деца и младежи в риск“ - Община Враца, БГ 13 „Взаимодействие в рамките на Шенген и борба с трансграничната и организирана престъпност, включително трафика и пътуващите престъпни групи“ - Министерство на вътрешните работи, Програма БГ08 „Културно наследство и съвременни изкуства“ - Институт по литература - БАН, Програма ВГ03 Биоразнообразие и екосистеми - ИБЕИ-БАН, ОПРР, 7РП, Хоризонт 2020 и много проекти на Фонд Научни изследвания, включително проекти от „Конкурс за финансиране на фундаментални научни изследвания - 2016 г.“, конкурс „Финансиране на научни изследвания - 2017“ с базови или партньорски организации - МГУ-София, УНСС -София, Югозападен университет „Неофит Рилски“ -Благоевград, Софийски университет "Св. Климент Охридски", ТУ - София, ЛТУ-София, ХТМУ-София, НБУ-София и много институти на БАН и др. /, комисията квалифицира като обстоятелство по чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП.

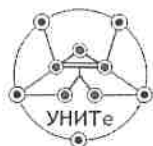
Комисията, счита че наличието на опит при изпълнение на дейности, сходни с предмета на поръчката само по себе си не би могло да обоснове, така предложената от страна на участника цена за изпълнение на услугата.

Следва да се отчете и факта, че в случаят остава и неизяснен и въпроса за обема на изпълнените от страна на участника дейности, екипа, който ги е изпълнявал, както и стойността на същите.

Комисията, счита че ангажирането на екип с професионален опит също не е обективно обстоятелства по чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП, доколкото наличието на професионалисти влияе на качеството на услугата, но не и цената.

По отношение на визирания от страна на участника икономичност на изпълнението на услугата / обстоятелство по чл. 72, ал. 2, т. 1 от ЗОП и направената обосновка на разходите, които са предвидени за изпълнение на дейността, комисията, счита че за участника действително са

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект ВГ05М2ОР001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

налице, **обективни обстоятелства свързани с икономичност при изпълнение на дейностите предмет на поръчката.**

Направената финансова обосновка обхваща всички дейности, предмет на поръчката и удостоверява, че дейностите предмет на поръчката могат да се изпълнят при посочените от страна на участника финансови условия.

В тази връзка, комисията счита, че за участника са налице обстоятелства по чл. 72, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

С оглед на всичко изложено по горе и на основание 72, ал. 3, комисията взе следното Решение:

**Приема за обективна и пълна**, представената от страна на участника **„РЕНЕСАНС МКМ“ ЕООД**, обосновка по отношение на формиране на цената за изпълнение на дейностите предмет на обществената поръчка, поради наличието за участника на обстоятелства по **72, ал. 2, т.1 от ЗОП.**

**С оглед ангажираността на членовете на комисията заседанието на същата бе закрито.**

**Днес 26.08. 2019 г.** в 14:30 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- Галина Ангелова - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;
- Анка Каменова-Стоянова – Главен счетоводител към Шуменски университет;

На основание чл. 72, ал. 3 от ЗОП, комисията пристъпи към разглеждане на обосновката на участника **„Актив“ ООД.**

Комисията констатира, че участника е обосновал предложената си цена с наличието на следните обстоятелства:

Участникът е представил методика на ценообразуването с посочване на следните основни моменти:

Цели:

- прилагане на организационни и професионални стандарти, с цел икономично и качествено изпълнение на одиторските услуги;
- \* правилно и точно планиране на ресурсите, необходими за изпълнението на ангажимента;
- създаване на възможност за едновременно и икономично изпълнение на дейностите.

Принципи на ценообразуването:

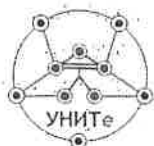
- икономичност при разходване на ресурсите;
- организационна оптимизация;
- постигане на обичайната ефективност за дългогодишната практика на ОД „АКТИВ“ ООД.

На основание индивидуалната методика за ценообразуване на ОД „АКТИВ“ ООД и на база утвърдени етични практики, при определянето на цените на одиторските услуги се планират работни часове и се калкулира цена за 1 (един) час. Цената на одитния ангажимент се определя по следната формула:  $ЦА = ПЧ \times ЕЦ$ , където:

ЦА - цена на ангажимента;

ПЧ - планирани работни часове;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinct@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinct@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

ЕЦ - цена за един работен час.

Разработване на план график,

Фази и дейности:

Участникът е посочил, че предметът на поръчката ще се осъществи в следните основни фази, които са приложими за приемане на ангажимента, планирането, изпълнението и приключването на одита, а именно:

Фаза 1. Обхват, цели и задачи на ангажимента:

А. Предварително проучване на бенефициента, общ размер на бюджета, цели и видове дейности по проекта, и т.н.

В. Предварително уточняване на целите и обхвата на ангажимента - запознаване с насоките за извършване на ангажимента, за изразяване на сигурност по проекти, финансирани по оперативната програма и изискванията към нея.

С. Преценка и определяне на необходимите мероприятия за изпълнение на ангажимента.

Д. Документиране.

Фаза 2. Планиране на ангажимента:

Е. Проучване спецификата на проекта (цели, дейности, приложима нормативна уредба и последващи изменения в нея, правила, издадени от УО, както и вътрешни правила за управление на проекта, издадени и въведени от бенефициента, бюджет и изменения в него) и спецификата на бенефициента (дейност, управление, организация, нормативна регламентация). Идентифициране на възможните рискове по проекта и изготвените отчети.

Ф. Проучване на вътрешно-контролната среда на ниво общо за бенефициента и на ниво изпълнение на проекта, включително рискове на контрол, предмет на проекта и за измами.

Г. Проучване на същността и изпълнението на дейностите по проекта и свързаните с тях контроли.

Н. Проучване на счетоводно-информационната система общо на ниво бенефициент и на ниво изпълнение на проекта и свързаните с нея контроли.

И. Разработване на стратегия за изпълнение на ангажимента, адекватна за покриване на видовете рискове по проекта и неговите отчети. Определяне на нива на същественост.

Ж. Разработване на програми с тестове, адекватни на целите и условията на ангажимента - за всеки компонент за изразяване на сигурност по проекта.

К. Разработка на графика за реализация на ангажимента.

Л. Разпределение на работата между членовете на екипа, включително и на основание необходима специфична експертиза. Съгласуване на попълненото от бенефициента (възложителя) „Работно задание за проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж““.

Фаза 3. Изпълнение на ангажимента - междинни проверки по ангажимента за договорени процедури:

М. Изпълнение на одиторски процедури - потвърждение и уверение за трети лица на твърденията за вярност.

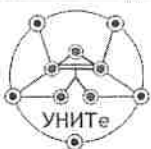
Н. Провеждане на детайлни тестове, тестове на оперативна ефективност на контроли по проекта.

О. Специфични области, налагащи допълнителни процедури, в т. ч.: съдебни процеси и иски, измами и т.н.

Р. Събиране на достатъчни и уместни доказателства.

Q. Обобщаване на резултатите от одиторските процедури за избрания междинен период.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- R. Изготвяне на междинен доклад за фактически констатации.
- S. Предаване на работата и отчитане на изпълнението пред възложителя.  
Фаза 4. Приключване на ангажимента - окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури:
- T. Изпълнение на одиторски процедури - потвърждение и уверение за трети лица на твърденията за вярност.
- U. Оценка на риска от измами.
- V. Обобщаване на резултатите от одиторските процедури по ангажимента. Оценка на събраните доказателства.
- W. Разглеждане на последващи събития, след датата на отчета по проекта.
- X. Преглед на обсъжданите проблеми и въпроси с ръководството на проекта.
- Y. Изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации.
- Z. Предаване на работата, отчитане на изпълнението пред възложителя и разглеждане на постигнатите резултати.

Времевият график за реализация на дейностите и конкретните процедури за изпълнение на ангажимента е разработен, чрез метода „Критичен път“1.

За постигане на детайлно представяне на планираните дейности, процедури и необходимите човешки ресурси, при спазване на времевите ограничения „Общо време за дейност“, може да се приложи структурна разбивка на работата („Work Breakdown Structure“)2.

В графичен вид са изобразени фазите на извършване на ангажимента и необходимото време за извършване на всяка една отделна дейност.

Направено с описание на предвиденото планиране на ресурси, като е посочен експертен потенциал и материална база.

Направена е обосновка по отношение на начина на ценообразуване, по видове дейности, като е изведено заключение, че планираните разходи себестойността на 1 (един) час одиторска услуга за конкретния ангажимент възлиза на 25.00 лв. (двадесет и пет лева), като общо планираните разходи за целия срок на поръчката са в размер на 23 460 лв. (двадесет и три хиляди четиристотин и шестдесет лева). ОД „АКТИВ“ ООД е заложила норма на печалба 15 % върху планираната себестойност.

Към обосновката се представени и доказателства подкрепящи изложеното в същата.

С оглед на така представената обосновка комисията изведе следните изводи:

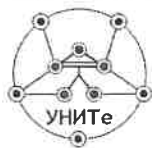
От представената обосновка е видно, а и доказано, че участника е предвидил да изпълни всички дейности, включени в обхвата на поръчката.

Предвиденото от него време за изпълнение на ангажимента, обхваща всички дейности предвидени за изпълнение в рамките на настоящата поръчка, като комисията, счита за реално изпълнимо предвиденото от страна на участника време за изпълнение на ангажимента по дейности.

В тази връзка комисията, счита и за реална и аргументирана както и цената за 1 (един) час одиторска услуга за конкретния ангажимент от 25.00 лв. (двадесет и пет лева), като общо планираните разходи за целия ангажимент.

От представените доказателства е видно, че така определената часова ставка не противоречи на нормативните изисквания за изпълнение на този вид услуга, а от таблично

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

представената разбивка в самата обосновка е видно, че същата обхваща всички предвидени дейности в рамките на поръчката.

Участникът така също е доказал, че разполага и със собствени технически ресурси, чрез които действително би минимизирал следващите му се разходи.

С оглед на така представената обосновка, комисията, счита че за участника са налице обстоятелства по чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП.

С оглед на всичко изложено по горе и на основание 72, ал. 3, комисията взе следното Решение:

**Приема за обективна и пълна**, представената от страна на участника **„Актив“ ООД**, обосновка по отношение на формиране на цената за изпълнение на дейностите, предмет на обществената поръчка, поради наличието за участника на обстоятелства по **72, ал. 2, т.2 от ЗОП**.

На основание чл. 72, ал. 3 от ЗОП, комисията пристъпи към разглеждане на обосновката на участника **„ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД**.

Комисията констатира, че участника е обосновал предложената си цена с наличието на следните обстоятелства:

Оригинално решение за изпълнение на обществената поръчка – Посочено е, че дружеството е с дългогодишен опит в изпълнението на одитни ангажименти, в т.ч. на изпълнението на проекти, финансирани със средства на ЕС.

Уточнено е, че за всеки поет ангажимент, участника изгражда индивидуална одиторска стратегия и разработва план за изпълнение на одита.

Участникът е посочил, че е ресурсно обезпечен по отношение на човешкия фактор.

Посочени са предвидените за изпълнение от страна на участника проверки. По отношение на предложеното техническо решение, участника е посочил, че разполага с разработен софтуер, документация и изградена информационна система, подпомагаща изпълнението на дейностите, с високо квалифициран и опитен екип с добра координация между членовете на екипа, което води до експедитивно, ефективно и качествено изпълнение на поръчката.

Участникът е уточнил, че е оценил рисковете и графикът за извършване на одита, са съобразени с техническата спецификация на възложителя, посочено е, че са предвиди достатъчно човечасове по дейности, което гарантира своевременното изпълнение на дейностите, без да съществува риск за качествено извършване на одита на проекта.

Участникът е предложил методология за извършването на одитният ангажимент включваща:

Планирането на одиторския ангажимент. На този етап специфичните умения и опит на всеки един от членовете на одиторския екип, допринасят за създаването на одиторска програма за работа, съобразена изцяло със спецификата на дейността на клиента и поетия ангажимент, като се обръща особено внимание на всички рискове и особености, характерни за този ангажимент. Предварителна оценка на риска и определяне на критичните твърдения, залегнали в предмета на обществената поръчка. Извършване на одиторската проверка, уточнено е, че това съставлява същинският етап от извършването на одиторската проверка. Уточнено е, че дейността се състои от проверка по същество и проверка на процедурите и системите на вътрешния контрол. Посочени са видовете проверки, които ще извършва участника.

Участникът е посочил действията по осигуряване на качество на предлаганите услуги, а именно: Преглед на работните документи от страна на ръководителя на екипа и извършената

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

работа на всеки един етап от одиторската проверка, както и при нужда от разясняване на въпроси и оказване на методологична помощ. На етапа на следващия преглед, се установява как са извършени допълнителните одиторски процедури и какви са резултатите от тях.

Участникът е посочил, че предложената от него цена е формирана и при наличието на изключително благоприятни условия за участника, а именно: Наличието на одити на фирми и общини из цялата територия на Република България.

Наличие на одитори с богат опит в одита на финансираня по европейски програми, посочени са и програмите, които са одитирани.

Уточнено е, че е налице и икономичност при изпълнение на обществената поръчка, предвид: Наличие на квалифициран персонал от експерт-счетоводители, одитори и юристи с дългогодишен опит и стаж при одитирането на разходите по подобни проекти.

Наличие на висококачествено технологично оборудване и финансова обезпеченост за своевременно осигуряване на всички необходими консумативи за технологична поддръжка на изпълнението на одиторския ангажимент. Използваните от тях компютърно подпомагани одиторски техники значително съкращават времеемките и обременителни процедури по събиране на одиторски доказателства, избягват дублирането на едни и същи документи и спестяват ненужни разходи. Всеки експерт има предоставен мобилен скенер за документи. Наличие на собствен автомобилен парк.

Участникът така също е посочил, че следните фактори водят до значително снижаване на себестойността на нашите одиторски услуги:

Фирмата разполага със специализиран софтуер, който позволява лесна автоматична обработка на данни, прилагани на статистически извадки и анализи.

Използват постоянен интернет, базиран мониторинг на документооборота и работа със сканирани счетоводни документи.

Разполагат със разработени процедури и контролни листи за изпълнение на ангажимента.

Квалифицирани специалисти с богат опит при изпълнение на подобни ангажименти, организация на дейностите по осъществяване на настоящата поръчка по начин, който позволява възможно най-ефективното и резултатно използване на предвидените ресурси и постигането на качествени резултати.

Участникът е уточнил, че е спазил задълженията по чл.115 от ЗОП, като спазва правилата и изискванията, свързани с опазване на околната среда, социалното и трудовото право, приложими колективни споразумения и разпоредби на международното екологично, социално и трудово право, съгласно чл.115 от ЗОП.

Уточнено е, че участника успешно е приключил процедурата по внедряване на Система за управление на качеството, съгласно международния стандарт ISO 9001:2008 и стандарт ISO 9001:2015.

В графичен вид участника е направил разбивка на нужното му време и следващата се цена за извършване на услугата предмет на поръчката.

Участникът е направил изчисление на цената на един работен човеко/час, а именно:

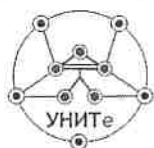
Калкулация на човекочасовете

Средна работна заплата на член от одиторския екип - 2 000 лв.

Разходи за осигурителните фондове - 378,40лв.

Разходи за комуникационни услуги - 50 лв.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Разходи за транспорт и командировки - 340 лв.

Амортизационни отчисления - 80 лв.

Други административни разходи - 61,60 лв.

Заложена печалба за дружеството 10% /приблизително/ 290 лв.

Общо средномесечни разходи на едно лице от одиторския екип - 3 200 лв.

Работни часове за един месец 20 дни по 8 часа -160 часа.

Средна себестойност на един човеко/час 20 лв. /3200 лв.: 160 часа/

Общо планирано за одитните дейности 33 800 лв. /1690 часа по 20 лв./

Участникът е потвърдил, че предлаганите показатели отговарят на обема на предвидените в поръчката работи и на обявените в тръжните условия изисквания, а при необходимост от допълнителни часове са готови да извършат работата без да фактурират други разходи /ценообразуват и оценка на разходите, контроли./

С оглед на така представената обосновка комисията изведе следните изводи:

По отношение на изтъкнатите обстоятелства по чл. 72, ал. 2 т. 3 от ЗОП

Дългогодишният опит, комисията, счита за обстоятелство, което може да обоснове качеството на цената, но не и предложената от страна на участника цена.

Наличието на индивидуална одиторска стратегия и разработен план за изпълнение на одита, не доказва, че този участник е в състояние да изпълни ангажимента, при така посочените от него финансови условия.

Обезпечението на участника с експерти, отново обезпечава качеството на услугата, но не и цената.

Посочени са предвидените за изпълнение от страна на участника проверки, които обхващат дейностите предмет на поръчката, но не удостоверяват, че участника е в състояние да изпълни ангажимента, при така посочените финансови условия.

В тази връзка комисията, счита посочените по-горе обстоятелства за необективни.

По отношение на заявените обстоятелства по чл. 72, ал. 2 т. 2 от ЗОП

Комисията счита, за обективно изтъкнатото обстоятелство, че участника разполага с разработен софтуер, документация и изградена информационна система, подпомагаща изпълнението на дейностите, като по този начин действително се снижават разходите нужни за изпълнение на дейностите предмет на поръчката.

По отношение на предложената методология за извършването на одитният ангажимент, комисията счита същата за правилна и обхващаща дейностите предмет на поръчката, но не гарантираща, че ангажимента може да се изпълни при предложените финансови условия.

По отношение на предложените икономични обстоятелства по чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП, комисията прие за установено следното:

Наличие на одити на фирми и общини из цялата територия на Република България само по себе си, не би могло да обосновава така предложената от страна на участника цена.

Наличие на одитори с богат опит в одита на финансираня по европейски програми, обосновава качеството на услугата, а не цената на същата.

Наличие на висококачествено технологично оборудване и финансова обезпеченост за своевременно осигуряване на всички необходими консумативи за технологична поддръжка на изпълнението на одиторския ангажимент, комисията счита за обективно обстоятелство, като същите биха снижили разходите за изпълнение на услугата.

Наличие на собствен автомобилен парк, същото е благоприятно обстоятелство, което снижава разходите за извършване на ангажимента.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

За благоприятно обстоятелство, комисията приема и наличният при участника специализиран софтуер, който позволява лесна автоматична обработка на данни, прилагани на статистически извадки и анализи, респективно снижаване на себестойността на услугата.

Наличието на внедрена Система за управление на качеството, съгласно международния стандарт ISO 9001:2008 и стандарт ISO 9001:2015, комисията счита за необективно обстоятелство, тъй като същата удостоверява качество на услугата, но не и цената за изпълнението ѝ.

В графичен вид участника е направил разбивка на нужното му време и следващата се цена за извършване на услугата, предмет на поръчката, като комисията счита същата за правилна, респективно обективна и гарантираща, че участника е в състояние да изпълни ангажимента при сочените финансови условия.

С оглед на, така представената обосновка, комисията счита, че за участника са налице обстоятелства по чл. 72, ал. 2 , т. 2 и по чл. 72, ал. 2 , т. 3 от ЗОП.

С оглед на всичко изложено по горе и на основание 72, ал. 3, комисията взе следното Решение: Приема за обективна и пълна, представената от страна на участника „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД, обосновка по отношение на формиране на цената за изпълнение на дейностите предмет на обществената поръчка, поради наличието за участника на обстоятелства по чл. 72, ал. 2 , т. 2 и по чл. 72, ал. 2 , т. 3 от ЗОП.

**Поради служебна ангажираност на членовете на комисията заседанието на същата бе закрито.**

Днес 12.09.2019 г. в 13:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;

- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

На основание, чл. 61, ал. 1 , т. 3 от ППЗОП, комисията пристъпи към разглеждане на представените от страна на участника технически предложения и проверка за съответствието им с предварително обявените от страна на възложителят условия, както следва:

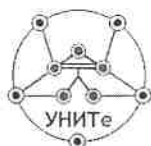
#### Участник Одиторско дружество „Актив“ ООД

Участникът е декларирал съгласието си да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от **6 (шест) месеца** от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.

2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



Оперативна програма  
НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

3. Участникът представя програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

Комбинация от процедури за контрол и качество - мерки за управление на качеството и вътрешен контрол на одитния ангажимент:

**I. Поемане на отговорности за качеството.**

**II. Спазване на етичните изисквания.**

**III. Съблюдаване на независимост при одиторските ангажименти.**

**IV. Приемане и продължаване на взаимоотношенията с клиентите - „Система за управление изпълнението на договора“ (СУИД).**

**V. Наемане на персонал и поддържане на неговата квалификация.**

**VI. Изпълнение на одиторските ангажименти, текущо наблюдение и изготвяне на заключение в резултат на упражнени контрол.**

Участникът е представил предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

**Нормативна рамка и информационни източници за качествено изпълнение на ангажимента:**

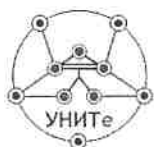
**Приложими одиторски стандарти, Европейска правна рамка, Други нормативни документи, Национална правна рамка.**

Участникът предлага **График за изпълнение на ангажимента съдържащ:**

Планирането на времето и съставянето на график за реализация на дейностите, свързани с ангажимента са извършени с помоща на метода „Критичен път“. Чрез структурната разбивка на работата и резултатите, които се постигат, може да се определи последователността на дейностите от началото до края на проекта. Някои от тях могат да бъдат извършени едновременно, а други след като са приключени предшестващите. За постигане на предмета на поръчката и икономичното разходване на ресурсите, ОД „Актив“ ООД е заложило резерви, свързани с възможностите за едновременното изпълнение и съвместяване на дейности.

ФАЗИ И ДЕЙНОСТИ	ПРОЦЕДУРИ	ИЗИСКВАНЕ	ВРЕМЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ /КАЛЕНДАРНИ ДНИ/	ОБЩО ВРЕМЕ ЗА ДЕЙНОСТ
Фаза 1. Обхват, цели, задачи.	A,B,C,D		2 дни	2 дни
Фаза 2. Планиране.	E,F,G,H	Приключени	2 дни	4 дни
Фаза 2. Планиране.	I,J,K,L	E,F,G,H	2 дни	
Фаза 3. Текущ одит - междинни проверки по ангажимента за договорени процедури.	M,N,O,P	Приключени	25 дни	30 дни
<b>Фаза 3. Текущ одит - изготвяне на междинен доклад за фактически констатации и предаване на работата</b>	<b>Q,R,S</b>	<b>O,P</b>	5 дни	30 дни

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



Фаза 4. Окончателен одит - окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури.	T,U	Приключени	25 дни	30 дни
Фаза 4. Окончателен одит - изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации, разглеждане на постигнатите резултати, отчитане на ангажимента.	V,W,X,Y,Z	U	5 дни	

**Участникът предлага ресурси и екип за изпълнение на ангажимента:**

**> Планиране на ресурси:**

С оглед на планираните одиторски процедури за изпълнение предмета на поръчката, ОД „Актив“ ООД ще предостави следните ресурси:

**А. Персонал** - сформирани е екип, състоящ се от: *ръководител на екипа, ключов експерт: одитор в областта на одита, ключов експерт: юрист и ключов експерт: финансист.* Квалификацията и професионалният опит са съобразени с изискванията на възложителя, както и със стандартите на одиторското дружество за предоставяне на качествени одиторски услуги. За техническото обезпечаване на работата по изпълнение на ангажимента и за подпомагане на екипа ще бъде предоставен неключов и помощен персонал.

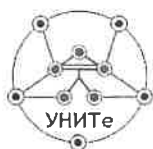
**Б. Транспорт** - за осигуряване мобилност на екипа от състава на автопарка на одиторското дружество, ще бъде предоставен лек автомобил.

**В. Обучение** - в рамките на одиторското дружество се провеждат вътрешни семинари и обучения, които са с цел да обхванат законовите промени, влиянието им върху стопанските дейности, и възникващите казуси и въпроси при прилагането им. Подборът на темите е съобразен с конкретните потребности за квалификация на персонала и е насочен към приоритетните области на развитие на дружеството.

**Г. Офис база и оборудване** - за изпълнението на конкретната поръчка, предвид географското разположение на одитираните обекти, членовете на екипа ще ползват базите и оборудването на офиси на ОД в гр. Шумен, гр. Варна и гр. София. Офисите на дружеството и разположеното в тях оборудване са съобразени с най - високите технически, софтуерни и организационни стандарти и изисквания.

**Д. Информация** - материалната база и изградените информационна и комуникационна системи между отделните офиси на одиторското дружество, предоставят възможност за бърз, сигурен и директен информационен обмен. Създадени са възможности за „споделяне на информация“ между членовете на екипи в реално време. Съгласно организационните стандарти на фирмата се осигурява отдалечен достъп до архивната и информационна бази с различни нива на оторизация и достъп.

**Е. Допълнителни ресурси** - одиторското дружество разполага с финансовия ресурс, за да обезпечи и покрие всички планирани разходи във връзка с изпълнението на конкретния





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

ангажимент, в т. ч.: застраховка „професионална отговорност“ и непредвидени разходи.

**Ж. Интелектуални ресурси** - на база на дългогодишната практика на ОД „Актив“ ООД и на иновативния подход на управлението са разработени фирмени стандарти и системи по отношение качеството на услугите, използването и разходването на ресурсите, цените, обучението и мотивацията на персонала, а именно: *Стандарт „Актив“ за предоставяне на одиторски услуги*; *„Квалификационната матрица на „Актив““*; *„Часовникът за кадрово развитие на „Актив““*; *„Система за вътрешен контрол на качеството“*; *„Система за управление изпълнението на договора“*.

#### **Участникът предлага Организация:**

За постигане целите на поръчката за всеки един от членовете на екипа се определят специфични отговорности и отговорности по осигуряване на проекта.

#### **Определяне на специфични експертни отговорности на екипа:**

*Ключов експерт - ръководител на екипа – с посочени видове дейности, които ще извършва;*

*Ключов експерт - юрист - с посочени видове дейности, които ще извършва;*

*Ключов експерт - финансист - с посочени видове дейности, които ще извършва;*

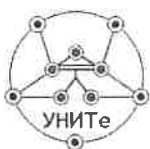
*Ключов експерт - одитор в областта на одата- с посочени видове дейности, които ще извършва;*

*Неключови експерти - с посочени видове дейности, които ще извършва;*

*Помощен персонал- с посочени видове дейности, които ще извършва.*

**Участникът предлага връзка между отделните експерти и извършваните дейности и задачи, част от одитния ангажимент:**

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



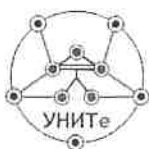
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

ФАЗИ И ДЕЙНОСТИ	ПРОЦЕДУРИ	ИЗИСКВАНЕ	УЧАСТНИЦИ ВЪВ ФАЗАТА
Фаза 1. Обхват, цели, задачи.	A,B,C,D		ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита; ключов експерт - юрист; ключов експерт - финансист; неключов персонал; помощен персонал.
Фаза 2. Планиране.	E,F,G,H	Приключени	ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита; ключов експерт - юрист; ключов експерт - финансист; неключов персонал; помощен персонал.
Фаза 2. Планиране.	I,J,K,L	E,F,G,H	ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита; ключов експерт - юрист; ключов експерт - финансист; неключов персонал;
			помощен персонал.
Фаза 3. Текущ одит - междинни проверки по ангажимента за договорени процедури.	M,N,O,P	Приключени	ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита; ключов експерт - юрист; ключов експерт - финансист; неключов персонал; помощен персонал.
Фаза 3. Текущ одит - изготвяне на междинен доклад за фактически констатации и предаване на работата.	Q,R,S	O,P	ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита.
Фаза 4. Окончателен одит - окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури.	T,U	Приключени	ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита; ключов експерт - юрист; ключов експерт - финансист; неключов персонал; помощен персонал.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

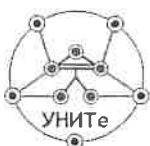
<p><b>Фаза 4.</b> Окончателен одит - изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации, разглеждане на постигнатите резултати, отчитане на ангажимента.</p>	<p>V,W,X,Y,Z</p>	<p>U</p>	<p>ръководител на екипа; ключов експерт - одитор в областта на одита.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	----------	-------------------------------------------------------------------------------

Участникът предлага входни и изходни ресурси на отделните фази и дейности при изпълнение на ангажимента:

<p><b>ВХОДНИ РЕСУРСИ</b></p>				
----------------------------------	--	--	--	--

ВХОДНИ РЕСУРСИ	ФАЗИ И ДЕЙНОСТИ	ПРОЦЕДУРИ	ИЗИСКВАНЕ	ИЗХОДНИ РЕСУРСИ
<p>-човешки; -материални транспорт, офис база и оборудване; - информационни; - интелектуални.</p>	<p><b>Фаза 1.</b> Обхват, цели, задачи.</p>	<p><b>A,B,C D</b></p>		<p>■ разработка на детайлни процедури за одит.</p>
	<p><b>Фаза 2.</b> Планиране.</p>	<p><b>E,F,G,H</b></p>	<p>Приключени</p>	<p>■ разработване на стратегия за изпълнение на ангажимента;</p>
	<p><b>Фаза 2.</b> Планиране.</p>	<p><b>I,J,K,L</b></p>	<p>E,F,G,H</p>	

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



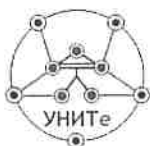
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

<ul style="list-style-type: none"> <li>- човешки;</li> <li>- материални транспорт, офис база и оборудване;</li> <li>- информационни;</li> <li>- интелектуални.</li> </ul>				<ul style="list-style-type: none"> <li>- разработване на програми с тестове;</li> <li>- разработване на индивидуални форми/бланки на документи във връзка с изпълнение на ангажимента;</li> <li>- разработка на график за реализация на ангажимента;</li> <li>- разпределение на работата между членовете на екипа';</li> <li>- съгласуване на попълненото от възложителя „Работно задание за проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж““.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-човешки;</li> <li>- материални транспорт, офис база и оборудване;</li> <li>-информационни;</li> <li>-интелектуални.</li> </ul>	<p>Фаза 3. Текущ одит - междинни проверки по ангажимента за договорени процедури.</p>	M,N,O,P	Приключени	<ul style="list-style-type: none"> <li>- изготвяне на междинен доклад за фактически констатации;</li> <li>- изготвяне на ППП.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-човешки;</li> <li>- материални – транспорт, офис база и оборудване;</li> <li>-информационни,</li> <li>- интелектуални.</li> </ul>	<p>Фаза 4. Окончателен одит - окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури.</p>	T,U	Приключени	<ul style="list-style-type: none"> <li>-изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации;</li> <li>- изготвяне на ППП</li> </ul>

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeiniti@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeiniti@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

	Фаза 4. Окончателен одит – изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации, разглеждане на постигнатите резултати, отчитане на ангажимента			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

Участникът предлага Одитният доклад да бъде извършен на *следните етапи*:  
извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 28.02.2018 г. до 31.12.2019 г., на база приключила счетоводна година;  
извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г., на база приключила счетоводна година;  
извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г., на база приключила счетоводна година;  
извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г., на база приключила счетоводна година;  
извършване на междинен финансов одит за 2023 г. и окончателен финансов одит, който обхваща периода от 28.02.2018 г. до 31.12.2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити.

Участникът заявява, че ще изпълни качествено и в срок поръчката, в пълно съответствие с техническата спецификация.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

Комисията счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

### Участник „АМ ОДИТ” ЕООД

Участникът е посочил, че се съгласява да изпълни поръчката съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на **Възложителя** и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.

2. Участникът предлага, общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участника заявява че:

- Изпълнението на ангажимента ще се извърши на етапи, съобразно изготвянето на отчетите от възложителя;

- Изготвянето на междинните одитни доклади ще се извършва в едномесечен срок след предоставянето на цялата необходима информация.

- Ще се изготвят 5 междинни одитни доклади и един окончателен одитен доклад.

**График:**

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж”,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Установяване на контакт с ръководствата и отговорните за издаването на отчетите лица в 5 -те университета в едномесечен срок от възлагането на ангажимента.

1. В двумесечен срок от възлагането или до 30.11.2019г. запознаване на екипа с цялата проектна документация.

2. Уточняване на логистиката по изготвянето и предоставянето на отчетите - срокове, формати и място с изготвителите на финансовите отчети - подписване на протоколи до 31.12.2019г.

3. Запознаване със счетоводните системи на университетите и качеството на счетоводните документи - 31.01.2020г.

4. Дефиниране на рисковите области на ангажимента и изготвяне на детайлна Програма.

5. Разпределяне на работата между експертите от екипа - утвърждаване на План-график на проверките до 05.02.2020г.

6. Имплементиране на изискванията на проекта в образците на работните документи - 20.02.2020г.

7. В едномесечен срок от получаване на документацията, изготвяне на проект на междинни, съответно окончателен одитен доклад.

8. В едномесечен срок от получаване на документацията, изготвяне на проект на междинни, съответно окончателен одитен доклад.

9. Обсъждане с ръководствата на констатциите - 10 дневен срок.

10. Издаване на междинен, съответно окончателен одитен доклад - 10 дневен срок от съгласуването.

Заявява, че одитът ще включва:

1. Независима проверка на цялата проектна документация за възлагане на обществени поръчки;

2. Удостоверяване, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;

3. Установяване, дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;

4. Установяване, дали разходо-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на нормативните изисквания;

5. Установяване, дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити;

6. Изготвяне на одитен доклад

## ПРОГРАМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАЧЕСТВОТО И ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Участникът представя предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

### А. Приемане на ангажимента

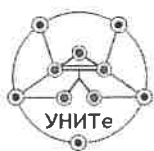
1. Проучване на клиента - РДА1

2. Оценка на възможностите на дружеството за изпълнение на ангажимента - РД А2

3. Избор на екип - РД А3

4. Писмо за поемане на ангажимента - РД А4

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

5. Договор за ангажимента
6. Назначаване на екипа РДА6

### **Б. Провеждане на ангажимента**

1. Описание на дейностите по проекта - РД Б1.
2. Дейностите по проекта са осъществявани в съответствие с принципа на доброто финансово управление - РД Б2.
3. Проектът се реализира с необходимите ресурси - РД Б3.
4. Изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта е проведен в съответствие с националното законодателство - РД Б4.
5. Всички дейности по изпълнение на проекта са надлежно документирани, като всички документи се съхраняват и са на разположение на националните и европейски органи при поискване РД Б5.
6. Проверка на докладите за нередности - РД Б6.
7. Слабостите, констатирани, при извършване на одита са адресирани по подходящ начин - РД Б7.
8. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициента са точни, пълни и във формат, изискван от Управляващия орган - РД Б8.
9. Неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред - РД Б9.
10. Проверка на счетоводната система и осчетоводяванията и адекватността на одитната пътека-РД Б10.
11. Проверка за двойно финансиране - РД Б11.
12. Мерки за информация и публичност - РД Б12.
13. Приемо-предавателни протоколи от екипа за свършената работа - РД Б 13.
14. Текущ вътрешен контрол на проведения одит - РД Б14.
15. Издаване на междинен или окончателен одитен доклад.

С оглед на така представеното от страна на участника техническо предложение, комисията констатира следното:

Участникът е представил програма за управление на качеството и за вътрешен контрол, която е формално изготвена.

В същата липсва изложение на предвидените от страна на участника мерки за управление на качеството.

Единствено в изложението на участника, се сочи отговорност на ръководителят на екипа и изпълнение на работата, по начин, който да съответства на професионалните стандарти и регулаторните и законови изисквания, както и спазването на политиката и процедурите за контрол върху качеството, както те са приложими.

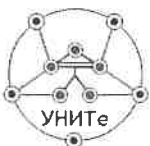
Липсва изложение за предвиденият от страна на участника вътрешен контрол на одитния ангажимент.

Липсва и изискващото се съгласно документацията за участие изложение на тяхната същност, характеристики и особености.

Липсва предложение за връзката между конкретните мерки от една страна и дейностите, и задачите, включени в одитния ангажимент от друга.

Липсва изискващото се съгласно обявените условия идентифициране на ресурсите, които

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fimi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fimi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

участникът възнамерява да използва с посочване на приносът на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на одитния ангажимент и за изпълнение на съответните дейности, част от ангажимента.

В техническото предложение, участника е посочил предвиденият от същият екип за изпълнение на дейностите, но липсва позоваване на връзката между отделните експерти и извършваните дейности и задачи, част от одитния ангажимент.

Представеното от този участник предложение за подхода и методика за изпълнение на обществена поръчка, също е формално и развито в нарушение на обявените условия.

В изложението липсва предложение за международно приложимите одитни стандарти, които участникът ще следва при изпълнение на одитния ангажимент.

Липсва изискващата се съгласно обявените условия обосновка по отношение на връзката между съответните стандарти и останалите части на офертата.

Липсва направено предложение на връзката между отделните фази и дейности на одитния ангажимент и посочване на входните и изходните ресурси на отделните фази и дейности.

Липсва посочване на конкретни задачи, които участника възнамерява да извърши, за да изпълни приложимите одиторски процедури.

С оглед на изложеното по-горе, комисията, счита че така представеното от страна на участника „АМ ОДИТ“ ЕООД, техническо предложение за несъответстващо на изискванията посочени в документацията за участие, поради което и на основание чл. 107, ал. 1, т. 1 от ЗОП, комисията взе следното **Решение:**

**Предлага за отстраняване офертата „АМ ОДИТ“ ЕООД, поради представяне на техническо предложение в нарушение на изискванията, посочени в документацията за участие.**

Поради служебна ангажираност заседанието на комисията бе закрито.

Днес 18.09.2019 г. в 15:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстващ на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юристконсулт в отдел ОПБЗ;

- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

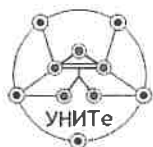
Председателят на комисията, докладва постъпило писмо от страна на участника, „**РМС БГ**“ **ЕООД**, с което участника уведомява комисията и възложителят за настъпили промени по партидата на дружеството в търговският регистър.

Към писмото е представена и извадка от търговският регистър, удостоверяващ промените по партида на дружеството.

Доколкото промяната по партида на дружеството касае изискванията към личното състояние на участниците, комисията взе решение да извърши проверка по отношение, на така заявените обстоятелства, при извършване на проверката по чл. 61, ал. 1, т. 4 от ППЗОП и то при наличие на основание за това предвид чл. чл. 61, ал. 1, т. 7 от ППЗОП.

Комисията на основание чл. 61, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, пристъпи към разглеждане на техническите

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

предложения на участниците, както следва:

### **Участник „БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ“ ООД**

Този участник е посочил, че се съгласява да изпълни поръчката съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.
2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

### **Участника предлага следният Подход:**

- В случай, че бъде избран за изпълнител на поръчката, ще извърши анализ на плана за изпълнение на дейностите по програмата, на обявените и проведени обществени поръчки, тяхното изпълнение от страна на изпълнителите, както и приемането на работата от страна на Възложителя.

- Ще проведе срещи с представители на Възложителя и с ръководството на Възложителя за уточняване на ангажиментите и изискванията.

- Съвместно с Възложителя ще определи основните, фактори влияещи върху рисковете при изпълнение на ангажимента.

Ще използва резултатно ориентиран подход като отговори на въпроси от типа: Какво е изпълнението или какви резултати са постигнати и изпълнени ли са изискванията или целите? Ще проучи изпълнението (относно икономичност, ефективност и ефикасност) и ще съпостави наблюденията с определените норми (цели, задачи, правилници и т.н.).

### **1 / Получаване на достатъчно разбиране за дейностите, включени в одитирания проект**

**Документиране** - При изпълнение на процедурата се провеждат интервюта с лица, ангажирани в проекта, съставят се Въпросници и Работни документи на одитора.

### **2/ Получаване на достатъчно разбиране на условията на Договора за безвъзмездна финансова помощ, включително:**

- > Бюджет по проекта, източници на финансиране и разпределение на източниците на безвъзмездна финансова помощ;

- > Срок на Договора за безвъзмездна финансова помощ;

- > Допустимост на разходите.

- В случай, че бъде избран за изпълнител на поръчката ще извърши анализ на плана за изпълнение на дейностите по проекта, на обявените и проведени обществени поръчки, тяхното изпълнение от страна на изпълнителите, както и приемането на работата от страна на Възложителя.

- Ще проведе срещи с представители на Възложителя и с ръководството на Възложителя за уточняване на ангажиментите и изискванията.

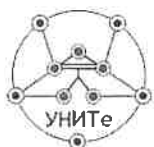
- Съвместно с Възложителя ще определи основните, фактори влияещи върху рисковете при изпълнение на ангажимента.

### **3/ Обхват на одита.**

Обхватът на ангажимента за договорени процедури е дефиниран в Раздел II Обхват на проверка по ангажимент за договорени процедури от 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, с която те ще се съобразят.

Ще извършат проверка на разходите и ще изготвят доклад във връзка с изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по договор за безвъзмездна финансова помощ №BG0SM2OP001-1.001-

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

0004 по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“. Одитният ще бъде изготвен съгласно Приложение № 25 - „ Доклад за фактическите констатации и работно задание за проверка на разходите по договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, и ще съдържа цялата подробна и необходима информация, изисквана от страна на Управляващия орган.

> ще извършат независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);

> Ще удостовери, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;

> ще установи дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;

> ще установи, дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на нормативните изисквания;

> ще установи, дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, ще ги посочи изрично в докладите си до Възложителя;

> ще изготви одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.

Одитът ще изразява констатации, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта, в съответствие с националните и международните одиторски стандарти и ще включва:

1. Експертна оценка за осъществяването на дейностите по проекта, по отношение на това, дали същите са реализирани съобразно следните принципи на добро финансово управление, а именно: икономичност и ефективност;

2. Проверка за установяване на съответствие между отчетените от страна на бенефициента разходи по дейностите, предмет на одобреното проектно предложение;

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

4. Експертна оценка във връзка с ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите, вкл. отчитането на разходите при изпълнението им, предмет на проектното предложение от страна на бенефициента;

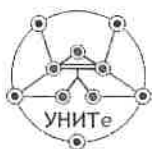
5. Експертна оценка по отношение на ефективното прилагане от страна на бенефициента на правилата, определени от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на програмата, включително и на спазването на правилата посочени в съответните регламенти и директиви на ЕС, касаещи тази материя;

6. Експертна оценка за съответствието между декларираните в разходно-оправдателните документи разходи и дейности, заложили в одобрения проект;

Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходно-оправдателните документи на бенефициента и за съответствие им с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите подзаконови нормативни актове;

8. Проследяване на реалното извършване на дейностите и разходите от страна на бенефициента;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

9. Проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента;
10. Регулярно проследяване на извършените междинни плащания по проекта;
11. Изготвяне на окончателен одиторски доклад.

Участникът предлага следният график:

- > извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г. - до 31 декември 2019 г., на база приключила счетоводна година;
- > извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2020 г. - до 31 декември 2020 г., на база приключила счетоводна година;
- > извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2021 г. - до 31 декември 2021 г., на база приключила счетоводна година;
- > извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2022 г. - до 31 декември 2022 г., на приключила счетоводна година;
- > извършване на междинен финансов одит за 2023 г. и окончателен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити, както и предоставяне на Приемо-предавателен протокол /ППП/.

Участникът е представил програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

1. Вътрешен контрол, организация и правила на предлаганите от Брейн Сторм Консулт-ОД ООД услуги за качествено и срочно изпълнение.

2. Одиторски риск и мерки за пресичане на одиторския риск.

Участникът е представил предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

1. Описание на Международно приложимите одитни стандарти.

2. Описание на фазите за изпълнение на одитния ангажимент и дейностите, които те обхващат.

3. Критерии за формиране на констатации.

4. Процедури от одиторски тип, при отделните фази на ангажименти и входно/изходни ресурси.

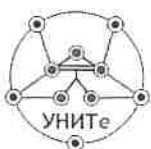
5. Описание на одиторските процедури, чрез които ще се постигне изпълнение на обхвата на одитния ангажимент:

-Проверка за съответствие на финансовия отчет по проекта с условията на договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ /ДБФП/.

-Счетоводни системи и осчетоводявания.

-Всички деклариран 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 инвестиционно 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.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)

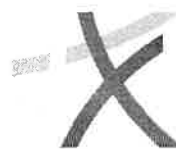


Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

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

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

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

-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.

-Проверка на докладваните нередности.

-Неправомерно изплатени суми са възстановени по надлежния ред.

-Проверка за двойно финансиране.

-Одитът ще изразява констатации, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проектите в съответствие с националните и международните одиторски стандарти.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

Комисията счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

### Участник „Бул Одит“ ООД

Участникът се съгласява да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.

2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участникът е представил кратко резюме за дейността си и за услугите, които извършва.

Участникът заявява, че Одитният доклад ще изготви и представи на следните етапи:

-извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г.- до 31 декември 2019 г., на база приключила счетоводна година;

-извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от до 31 декември 2020 г., на база приключила счетоводна година;

-извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от\1' до 31 декември 2021 г., на база приключила счетоводна година;

-извършване на междинен финансов одит за 2023 г. и окончателен финансов одит, който да обхваща периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити, както и предоставяне на Приемо- предавателен протокол /ППП/

Участникът представя програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

-Мерки за управление на качеството и вътрешен контрол на одитния ангажимент е изложение на тяхната същност, характеристики и особености.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinit@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinit@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

-Предложение за връзката между конкретните мерки от една страна и дейностите и задачите, включени в одитния ангажимент от друга.

-Идентифициране ресурсите, които участникът възнамерява да използва с посочване на приносът на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на одитния ангажимент и за изпълнение на съответните дейности;

-Посочване на връзката между отделните експерти и извърши min е дейности и задачи, част от одитния ангажимент.

Етапи	Видове дейности	Вид експерт, ангажиран с дейността
Първи етап	Приемане и планиране на ангажимента за финансов одит по проекта. Изготвяне на Одитен план.	Ръководител екип  Ключов експерт одитор в областта на одита  Ключов експерт финансист Ключов експерт юрист
	Извършване на независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.).	Ръководител екип  Ключов експерт одитор в областта на одита  Ключов експерт юрист
Втори етап	Проверка и удостоверяване дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ.	Ръководител екип  Ключов експерт одитор в областта на одита  Ключов експерт финансист Ключов
	Проверка и удостоверяване дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани.	Ключов експерт одитор в областта на одита  Ключов експерт финансист
	Проверка и удостоверяване дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания.	Ключов експерт одитор в областта на одита  Ключов експерт финансист Ключов

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

	Проверка и удостоверяване дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, да ги посочи изрично в докладите/си до Възложителя.	Ръководител екип Ключо в експерт одитор в областта одита Ключов експерт юрист.
Трети етап	Проверка и удостоверяване одитен доклад към съответния междинен финансов отчет проекта, придружаващ искането за междинно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта за съответния период.	Ръководител екип Ключов експерт одитор в областта одита Ключов експерт финансист
	Изготвяне на междинен одитен доклад за проверявания период.	Ръководител екип
	Изготвяне на окончателен одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.	Ръководител екип

Участникът представя предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

-Предложение за международно приложимите одитни стандарти, които участникът ще следва при изпълнение на одитния ангажимент, с представяне на обосновка и по отношение на връзката между съответните стандарти и останалите части на офертата.

-Предложение за фазите за изпълнение на одитния ангажимент и дейностите, които те обхващат с обосноваване на връзката между отделните фази и дейности на одитния ангажимент, включително и с посочване на входните и изходните ресурси на отделните фази и дейности.

Участникът заявява, че ще изпълни качествено и в срок поръчката, в пълно съответствие с гореописаното предложение, техническата спецификация и с проекта на договор Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП. Комисията счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

Поради служебна ангажираност на членовете на комисията, заседанието на същата бе закрито.

Днес 08.10.2019 г. в 10:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

## ЧЛЕНОВЕ:

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;
- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

Комисията на основание чл. 61, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, пристъпи към разглеждане на техническите предложения на участниците, както следва:

### Участник „Грант Торнтон” ООД

Участникът се съгласява да изпълни поръчката съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.
2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участникът предлага одитът за нуждите на проект № BG05M2OP001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е- обществото (УНИТе)“ ще бъде извършен на следните етапи:

- Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г., до 31 декември 2019 г., на база приключила счетоводна година;
- Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2020 г. 31 декември 2020 г., на база приключила счетоводна година;
- Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г., на база приключила счетоводна година;
- Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г., на приключила счетоводна година;
- Извършване на междинен финансов одит за 2023 г., и Окончателен финансов одит, който да обхваща периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити, както и оставяне на Приемо-предавателен протокол /ППП/.

Участникът е посочил Образец на доклад за фактическите констатации и работно задание за проверка на разходите по договор за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“ съдържат:

1. Работно задание за проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“

Приложение 1: информация относно предмета на потвърждаване на разходите 5

Приложение 2: обхват на работата - процедура за изпълнение 6

2. Доклад за фактически констатации, относно проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“

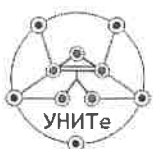
Точка 1 се попълва от Бенефициента и се съгласува с Одитора.

Точка 2 се предоставя от Одитора.

Участникът предлага програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

1. Техники, методи и инструменти за управление на качеството и вътрешен контрол, при изпълнението на одитния ангажимент с изложение на тяхната същност, характеристики и особености.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТе,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

1.1. Контрол на качеството на ниво Изпълнител - вътрешен контрол на одитния ангажимент и организация на екипа.

1.2. Контрол на качеството на ниво ангажимент.

2. Мерки за комуникиране с екипа на Възложителя на възникнали рискове и проблеми.

3. Външни проверки на качеството на услугите, предоставяни от Грант Торнтон ООД.

3.1. Външни проверки, извършвани от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в България и членове на Института на дипломираните експерт счетоводители в България.

3.2. Проверка на одиторските услуги.

3.3. Съответствие с изискванията на Стандарт ISO 9001:2015.

4. Идентифициране на ресурсите, които участникът възнамерява да използва с посочване на принос на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на одитния ангажимент и за изпълнение на съответните дейности, част от ангажимента. Посочване на връзката между отделните експерти и извършваните дейности и задачи, част от одитния ангажимент.

Участникът предлага следните експерти:

- Ръководител на екипа - Ключов експерт 1;

- Ключов експерт: одитор в областта на одита

- Ключов експерт 2 ^ Ключов експерт: юрист - Ключов експерт 3;

- Ключов експерт: финансист - Ключов експерт 4;

- Допълнителен (неключов) експерт.

5. Участникът представя предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка, включващо:

Предложение за международно приложимите одитни стандарти, които участникът ще следва при изпълнение на одитния ангажимент.

- Предложение за фазите за изпълнение на одитния ангажимент и дейностите, които те обхващат с обосноваване на връзката между отделните фази и дейности на одитния ангажимент.

- Предложение за приложимите одиторски процедури, чрез които ще се постигне изпълнение на обхвата на одитния ангажимент.

Участника е уточнил така също, че петте междинни и окончателния финансови одити ще се извършат в съответствие с Международен стандарт за свързани услуги (МССУ) 4400. В докладите от извършения ангажимент за договорени процедури, следва да се включи ясно описание на констатираните пропуски, без да се дава одиторско мнение.

Пропуските, установени от страна на одиторите, следва да бъдат представени в доклада по начин, който да позволи на УО, СО, Одитния орган и др. контролни органи да идентифицират и оценят проблемите, в случай че такива са налице.

Съгласно МССУ 4400, ангажиментът за договорени процедури следва да протече в три фази, както следва:

(1) Планиране;

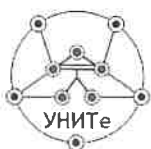
(2) Изпълнение;

(3) Приключване.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

Комисията счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителят условия.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

### Участника „Одит консулт 2004“ ООД

Участникът се съгласява да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.

2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участникът заявява, че ако бъде избран за изпълнител, ще извърши следните дейности:

> Проверка на цялата проектна документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);

> Проверка, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;

> Проверка, дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;

> Проверка, дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания;

> Проверка, дали има допуснати нередности, при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установим такива, ще ги посочим изрично в докладите си до Възложителя;

Изготвяне на одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.

Участникът заявява, че Одитният доклад ще изготви и представи на следните етапи:

> извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г. - до 31 декември 2019 г., на база приключила счетоводна година;

> извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2020 г. - до 31 декември 2020 г., на база приключила счетоводна година;

> извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2021 г. - до 31 декември 2021 г., на база приключила счетоводна година;

> извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2022 г. - до 31 декември 2022 г., на база приключила счетоводна година;

> извършване на междинен финансов одит за 2023 г. и окончателен финансов одит, който да обхваща периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити, както и предоставяне на Приемо-предавателен протокол /ППП/.

Участникът представя програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента включваща:

1. Описание на процес на управление на качеството и вътрешния контрол, упражняван от изпълнителя.

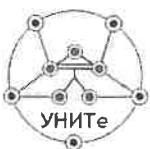
2. Анализ на информационната среда и информационните потоци.

3. Текущ мониторинг.

4. Обхват на договорените процедури.

Участникът предлага Описание на подход и методика за изпълнение на обществената поръчка:

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Договорените процедури, ще бъдат извършени в съответствие с Международните стандарти за одит (ISAs), издадени от борда за международни одиторски и застрахователни стандарти (LAASB) на Международната федерация на счетоводителите, както и в съответствие с Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори. Стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI). При извършване на договорените процедури, стриктно ще бъде спазвана методологията, която е утвърдена.

При извършването на договорените процедури, ще бъдат напълно извършени дейностите, следвайки описаните етапи и план на одиторската проверка.

Изпълнявайки поставените в Техническото задание задачи, Изпълнителят ще подпомогне процеса на отчитане на дейностите по Проекта. Участвайки в настоящата обществена поръчка, Изпълнителят разбира и приема, че изпълнението на неговия ангажимент е свързано с изпълнение на договорни процедури и изготвяне на междинни и окончателен одитни доклади, така както ще бъде организирана неговата работа.

Целта на извършването на договорените процедури е да се даде възможност на Изпълнителя (одитната организация) да изрази становище дали финансовите отчети са изготвени във всички съществени аспекти, в съответствие с приложимата рамка за финансова отчетност. Това ще допринесе за постигане на крайната цел - предоставяне на допълнителна увереност, по отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите в рамките на Проекта, както и спазването на специфичните нормативни изисквания на Договарящия орган.

Участникът в табличен вид с направил подробно описание на връзката между отделните експерти и извършваните дейности и задачи, част от одитния ангажимент:

Участникът предлага Метод и подход при изпълнението на одитния ангажимент, експертите и дейностите, които ще извършват.

Посочва се, че Договорените процедури ще бъдат извършени в съответствие с Международните стандарти за одит (ISAs), издадени от борда за международни одиторски и застрахователни стандарти (LAASB) на Международната федерация на счетоводителите, както и в съответствие с Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори, Стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI). При извършване на договорените процедури, стриктно ще бъде спазвана методологията, която е утвърдена.

При извършването на договорените процедури ще бъдат напълно извършени дейностите, следвайки описаните етапи и план на одиторската проверка.

Изпълнявайки поставените в Техническото задание задачи, Изпълнителят ще подпомогне процеса на отчитане на дейностите по Проекта. Участвайки в настоящата обществена поръчка, Изпълнителят разбира и приема, че изпълнението на неговия ангажимент е свързано с изпълнение на договорни процедури и изготвяне на междинни и окончателен одитни доклади, така както ще бъде организирана неговата работа.

Целта на извършването на договорените процедури е да се даде възможност на Изпълнителя (одитната организация) да изрази становище, дали финансовите отчети са изготвени във всички съществени аспекти, в съответствие с приложимата рамка за финансова отчетност. Това ще допринесе за постигане на крайната цел - предоставяне на допълнителна увереност по

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coenict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coenict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите в рамките на Проекта, както и спазването на специфичните нормативни изисквания на Договарящия орган.

Участникът заявява, че Изпълнението на договорените процедури, включва три основни етапа:

Етап 1: Планиране и приемане на ангажимент с предмет „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е- обществото (УНИТе)“

Етап 2: Извършване на договорни процедури по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите Проекта.

Етап 3: Приключване на договорни процедури „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е- обществото (УНИТе)“

Участникът заявява, че при извършването на одитния ангажимент, ако бъде избран за Изпълнител ще прилага разработена Стратегия за управление на риска.

Участникът посочва одиторските процедури, които ще изпълнява.

Участникът заявява, че Ангажиментът за договорени процедури, ще включва издаването на междинни одиторски доклади и окончателния одиторски доклад за проекта към всеки отчетен период в срок до 45 (четиресет и пет) календарни дни, след писмена заявка и представяне на документи от Възложителя, необходими за извършване на окончателния одит. Тези доклад ще издаде в съответствие с изискванията на МССУ 4400. Ангажименти за извършване на предварително съгласувани процедури по отношение на финансова информация“.

Участникът ще провери за съответствие на процедурите за избор на изпълнител и с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП/ППЗОП.

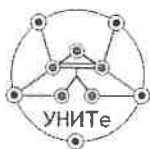
Ще извърши проверка за законосъобразност на процедурите за възлагане на обществени поръчки, сключените договори и анексите към тях (в случай, че има такива). Също така ще извърши проверка, относно съответствие с изискванията на приложимите нормативни актове в тази сфера (ЗОП/ППЗОП) по отношение на всички процедури, свързани с възлагането на всички дейности и извършване на разходите по проекта. Процедурите за избор на изпълнители ще провери на 100%, като за всяка от тях ще представим фактически констатации в доклада относно законосъобразността, като вземе под внимание законодателството, предмета и характера на дейностите, включени в одобрения проект, както и всички указания, наръчници и насоки на програмата.

Участникът заявява, че ще извърши проверка относно установени нередности от предходни проверки и предприетите действия от страна на бенефициента. Ще провери, дали са установени нередности и пропуски от предходни проверки и предприетите действия от страна на бенефициента. При изпълнение на ангажимента, ще извърши проверка на 100% от разходите и свързаните с тях документи по проекта.

Към техническото предложение, участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

Комисията счита, така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

Поради ангажираност на членовете на комисията заседанието бе закрито.





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Днес **16.10.2019** г. в 14:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;
  - **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;
- Комисията на основание чл. 61, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, пристъпи към разглеждане на техническите предложения на участниците, както следва:

### Участник „ОДИТ КОНСУЛТ МД“ ЕООД

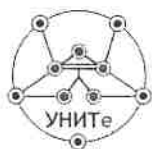
Участникът се съгласява да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участникът декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.
2. Участникът предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участникът заявява, че ако бъде избран за изпълнител, ще извърши следните дейности:

- Извършване на независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);
  - Удостоверяване, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;
  - Установяване, дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
  - Установяване, дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания;
  - Установяване, дали има допуснати нередности, при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, да ги посочи изрично в докладите си до Възложителя;
  - Изготвяне на одитни доклади - междинни и окончателен, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.
- За постигане на тези цели е участника ще извърши следното:
- Експертна оценка за осъществяването на дейностите по проекта, по отношение на това, дали същите са реализирани съобразно следните принципи на добро финансово управление, а именно: икономичност и ефективност;
  - Проверка за установяване на съответствие между отчетените от страна на бенефициента разходи по дейностите, предмет на одобреното проектно предложение;
  - Проверка за установяване на съответствие, между разходите за възстановяване, заявени от бенефициента и тези, посочени в отчетните записи и разходно - оправдателните документи;
  - Експертна оценка във връзка с ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите, вкл. отчитането на разходите при изпълнението им, предмет на проектното предложение от страна на бенефициента;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект **BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- Експертна оценка по отношение на ефективното прилагане от страна на бенефициента на правилата, определени от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на програмата, включително и на спазването на правилата посочени в съответните регламенти и директиви на ЕС, касаещи тази материя;

- Експертна оценка за съответствието между декларираните в разходно- оправдателните документи разходи и дейности, заложи в одобрения проект;

- Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходно- оправдателните документи на бенефициента и за съответствие им с изискванията на Закона за счетоводство и приложимите подзаконовни нормативни актове;

- Проследяване на реалното извършване на дейностите и разходите от страна на бенефициента;

- Проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента;

- Регулярно проследяване на извършените междинни плащания по проекта;

- Изготвяне на окончателен одиторски доклад.

Участникът заявява, че Докладите, които ще бъдат изготвени от него са съобразно изискванията на техническата документация:

1. Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода до 31.12.2019 г. на базата на приключила счетоводна година;

2. Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода до 31.12.2020 г. на базата на приключила счетоводна година;

3. Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г. на базата на приключила счетоводна година;

4. Извършване на междинен финансов одит, който обхваща периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. на базата на приключила счетоводна година;

5. Извършване на междинен финансов одит за 2023 г. и окончателен финансов одит, който обхваща периода от 28.02.2018 г. до 31.12.2023 г. на базата на резултатите от извършените междинни одити.

Участникът е представил Програма за управление на качеството и на вътрешния контрол, упряжмяван от Изпълнителя включваща:

- Контролни дейности.

- Текущо наблюдение.

- Ресурси, за изпълнение на проекта.

Участника е посочил ключовите експерти, които ще бъдат ангажирани с изпълнението на поръчката.

Участника е предложил Одиторски подход и методика за изпълнение на обществена поръчка.

Извършването на одита ще включва следните конкретни дейности:

- Независима проверка на цялата проектна документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);

- Удостоверяване, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;

- Установяване, дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- Установяване, дали разходно-оправдателните документи по проекта, представи от изпълнителите на договорите, отговарят на нормативните изисквания;
- Установяване, дали има допуснати нередности, при усвояване на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи;
- Изготвяне на одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхваща всички разходи, извършени по проекта.

Участника заявява, че обхватът на неговата работа по изпълнение на ангажимента ще включва следните дейности:

- Набиране на подходящи, достатъчни и разумни одиторски доказателства, за да се изрази увереност, че средствата са разходени икономично, ефективно и ефикасно и на най-добра възможна цена - тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;

- Оценка на системата за вътрешен контрол и прилагане на одиторски процедури с цел да се убедим до каква степен можем да се доверим на създадената от бенефициента система за вътрешен контрол. Дори и да съществува изградена система за вътрешен контрол, поради някои нейни ограничения, като например потенциалната опасност от човешка грешка или неадекватно третиране на резултатите от проверките на вътрешен контрол, не можем да се доверим напълно - тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;

- Проверка на използвания софтуер. Трябва да си направим проверка в следните аспекти: с програмите, които обработват данните - точно и надеждно ли го правят; има ли неотризиран достъп до данни, което може да доведе до унищожаването им или до неподходящи промени в тях; Невъзможност да се направят необходимите промени в системите или програмите. Има ли създадени възможности за неподходяща неавтоматизирана намеса;

При наличие на нередности се изготвя доклад за нередности и рискове, както и препоръки за тяхното отстраняване и се представя на ръководството на проекта;

- Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване на изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта и отчитането изпълнението на извършената одитна дейност. Тази дейност се отчита, посредством доклади, изготвени на междинна /междинни/ и окончателна база /окончателен за проекта/;

- Осъществяване на действия по събиране и анализиране на информация за оценка на управлението на финансовите средства и на отчетността на одитирания проект, с цел подобряването му и отчитането изпълнението на извършената одитна дейност посредством доклади;

- Всички деклариран разходи са действително извършени и допустими в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство - тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;

- Проверка на първичните счетоводни документи - имат ли всички необходими реквизити, налични ли са в оригинали, действително ли се отнасят за разхода, който оправдават;

- Бенефициента извършил ли е предвидените и необходими контролни процедури, включително посещения на място, за да се убеди дали проекта се изпълнява и напредва. За тази цел ще бъдат проверени документите, изготвени от Бенефициента, които удостоверяват извършените проверки от тяхна страна - контролни листове и доклади за проверка на място за всеки един от етапите на изпълнение на проекта - тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ

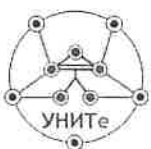


НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- Проверка на деловодната система и на процедурите за контрол на документооборота. Има ли писан план за документооборота и дали се спазва. Ако няма писан план за документооборота за целите на проекта, той трябва да бъде създаден и стриктно спазван ;
  - Проверка на последователността (одитната пътека) - проследяване на връзката между първични документи и счетоводни записи и по нагоре по скалата - одобряване на помощта за финансиране, организацията на обществените поръчки за избор на изпълнител, доклади за напредъка, доклади за верификация и т.н. - тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;
  - Проверки, свързани с необходимостта да се убедим, че всички дейности по проекта са документирани надлежно, на разположение на проверяващите органи са и се съхраняват подходящо; Проверка на исканията за средства, подадени от бенефициента - дали са точни, пълни и във формат, който се изисква от управляващия орган. За постигане на тази цел трябва да направим:
    - o съпоставка на сумите, посочени за възстановяване в съответното искане с направените разходи за съответния период;
    - o съпоставка съответствието между исканата сума и допустимия размер на плащането съгласно договора към даден етап;
    - o спазено ли е съотношението между предвидените видове финансираня;
    - o закръгленията коректно ли са направени.
  - Има ли неправомерно изплатени суми и ако има дали са възстановени по надлежния ред и коректно ли са осчетоводени;
  - Има ли изградена отделна счетоводна система за отчитане по проекта - и ако има отговаря ли на изискванията за сигурност и надеждност. Възможност за ИТ персонала да получи достъп до привилегии извън необходимите за изпълнението на възложените им отговорности, като по този начин се нарушава принципа за разделение на задълженията;
    - Неоторизирани промени в данните в главни файлове;
    - Неоторизирани промени в системите или програмите;
    - Невъзможност да се направят необходимите промени в системите или програмите;
    - Неподходяща неавтоматизирана намеса;
  - Проверка за двойно финансиране - постигане на пълна увереност, че бенефициента не получава за същата дейност финансиране от други източници. За постигане на тази цел трябва да се проведат интервюта с ръководителя на проекта, както и с ръководството на бенефициента, да се документират резултатите от тези интервюта, да се направи проверка на банковите трансфери по сметките на проекта;
  - Проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи. Методиката за тази проверка ще бъде свързана с това да се провери спазени ли са изискванията на Международен счетоводен стандарт 20 Отчитане на финансирането. Тази дейност се отчита с изготвяне на междинни доклади и окончателен одиторски доклад;
  - Спазени ли са мерките за информация и публичност - има ли поставени постоянни информационни табели и билбордове, както и дали тяхното съдържание отразява съответното финансиране.
- Участника е разработил одиторски процедури в отговор на оценените рискове.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж”,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

Комисията, счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

### Участник „РЕНЕСАНС МКМ” ЕООД

Участника е посочил, че се съгласява да изпълни поръчката съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участника декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.
2. Участника предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

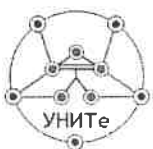
Участника заявява, че Одитният доклад ще бъде извършен на следните етапи:

- Ще извърши междинен финансов одит, който обхваща периода от 28 февруари 2018 г., до 31 декември 2019 г. на база приключила счетоводна година - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита.
- Ще извърши междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г., на база приключила счетоводна година - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита.
- Ще извърши междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г., на база приключила счетоводна година - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита.
- Ще извърши междинен финансов одит, който обхваща периода от 1 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г., на база приключила счетоводна година; - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита
- Ще извърши междинен финансов одит за 2023 г. - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита.
- Ще извърши окончателен финансов одит, който да обхваща периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г., базиран на резултатите от извършените междинни одити - до 15 дни след получаване на възлагателно писмо за изпълнение на одита.

Участника заявява, че ще извърши следното:

- Независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);
  - Ще удостовери, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;
  - Ще установи, дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
  - Ще установи, дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива ще посочи изрично в докладите си до Възложителя;
  - Ще изготви одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.
- Извършването на одит по изпълнение на дейностите, а отчитане на разходите по проекта ще включва:

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж”,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeiniot@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeiniot@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- 1) Експертна оценка за осъществяването на дейностите по проекта, по отношение на това, дали същите са реализирани съобразно следните принципи на добро финансово управление, а именно: икономичност и ефективност;
- 2) Проверка за установяване на съответствие между отчетените от страна на бенефициента разходи по дейностите, предмет на одобреното проектно предложение;
- 3) Проверка за установяване на съответствие между разходите за възстановяване, заявени от бенефициента и тези, посочени в отчетните записи и разходно - оправдателните документи;
- 4) Експертна оценка във връзка с ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите, вкл. отчитането на разходите при изпълнението им, предмет на проектното предложение от страна на бенефициента;
- 5) Експертна оценка по отношение на ефективното прилагане от страна на бенефициента на правилата, определени от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на програмата, включително и на спазването на правилата посочени в съответните регламенти и директиви на ЕС, касаещи тази материя;
- 6) Експертна оценка за съответствието между декларираните в разходно-оправдателните документи разходи и дейности, заложи в одобрения проект;
- 7) Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходно-оправдателните документи на бенефициента и за съответствие им с изискванията на Закона за счетоводство и приложимите подзаконовни нормативни актове;
- 8) Проследяване на реалното извършване на дейностите и разходите от страна на бенефициента;
- 9) Проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента;
- 10) Регулярно проследяване на извършените междинни плащания по проекта;
- 11) Изготвяне на окончателен одиторски доклад.

Участника заявява, че ще извърши следните процедури:

1. Процедури по потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от бенефициента във финансовите отчети на проекта, които включват:

1: Общи процедури, които включват проверка за съответствие на финансовия отчет по проекта с условията на ДБФП, проверка за воденето на счетоводната отчетност по проекта с условията на договора за БФП и проверка за съответствие на информацията от счетоводната система на бенефициента с показателите на финансовия отчет по проекта.

По отношение на счетоводната отчетност ще провери:

- дали бенефициентът води редовна и точна документация и счетоводна отчетност, отразяваща изпълнението на проекта, използвайки адекватна система в компютризирана форма;
- дали счетоводната или друг тип отчетност по проекта, позволяват събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;
- дали бенефициентът осъществява хронологично, двустранно и аналитично счетоводно вписване, както и дали всички транзакции, свързани с проекта са надлежно осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила;
- дали е налице съответствие между разходите, заявени от бенефициента за възстановяване във финансовите отчети по проекта и тези, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателните документи.

1.2. Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

1.3. Потвърждаване на разходите по проекта - допустимост на преки и непреки разходи, допустимост на разходи за ДДС. За потвърждаване на допустимостта на разхода, ще провери както следва:

- а) дали всички деклариран разходи са допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство.
- б) дали дейностите са действително извършени и платени на изпълнителните на дейности на проекта.
- в) дали всички първичните счетоводни документи (фактури, приемо- предавателни протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност, на база, на които са извършени разходи са налични в оригинал и валидни, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдаят.
- г) дали изпълнението на всички дейности по проекта, като цяло са надлежно документирани, като всички документи за разходите се съхраняват при възложителя и са на разположение на контролните органи (национални и европейски) при поискване.
- д) дали неправомерно изплатените суми, ако има такива са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно и надлежно оповестени във финансовите отчети по проекта.
- е) дали дейностите и разходите не са финансирани по други програми и проекти или други източници на финансиране (двойно финансиране).

Ще извърши и проверка относно съответствие между декларираните в разходооправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект.

Участника представя програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

- Способност непрекъснато да изпълнява ангажимента, съответстващи на изискванията на УО на ОП НОИР и на националното законодателство.
- Управление, което има за цел да стимулира непрекъснатото повишаване на удовлетворението на бенефициента.
- Доверие, че исканото качество е постигнато и поддържано.
- Непрекъснато подобряване на компетентността на персонала.
- Ще бъдат избрани подходящи и в достатъчен обхват контролни дейности за постигане на целите на ангажимента.

Участника Представя предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

I. План на одитните ангажименти:

- Определяне на одитните цели/критерии и обхват;
- Планиране на ангажименти с цел осигуряване идентифицирането на ключовитерискове и контроли;
- Извършване на детайлна оценка на риска за всяка одитирана област (приоритизиране или оценка на фактори за риска и контрола);
- Определяне на одитните процедури и изготвяне на работна програма за изпълнение на ангажимента;
- Идентифициране на потребностите от ресурси на вътрешния одит за изпълнение на ангажимента.

II. Надзор върху работата по ангажимента:

- Даване на насоки/ Надзор върху отделните ангажименти;

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

- Изграждане на взаимоотношения и работа с други по споделени цели;
- Координиране и разпределение на задачите, между членовете на одитния екип от Ръководителя на екипа;
- Преглед на работните документи;
- Провеждане на заключителна среща;
- Извършване на оценка изпълнението на членовете на одитния екип.

III. Комуникиране на резултатите от ангажимента:

- Инициране на предварителна комуникация с одитираните бенефициенти;
- Междинна комуникация;
- Предоставяне на препоръки, когато е уместно;
- Изготвяне на одитен доклад или друга форма за комуникиране на резултатите;
- Одобряване на докладите по ангажимента;
- Отговор на ръководството относно одитния доклад;
- Докладване на резултатите на УО на ОП НОИР.

С оглед на така представеното от страна на участника техническо предложение комисията констатира следното:

Участника е представил програма за управление на качеството и за вътрешен контрол, която е формално изготвена.

В същата липсва изложение на предвидените от страна на участника мерки за управление на качеството.

Единствено в изложението на участника се сочи способността му, непрекъснато да изпълнява ангажименти, съответстващи на изискванията на УО на ОП НОИР и на националното заканадателство, подобряване на компетентността на персонала. В изложението се сочи, така също че ще бъдат избрани подходящи и в достатъчен обхват контролни дейности за постигане на целите на ангажимента, без да е налице каквото и да е изложение по отношение на тези мерки т.е. налице е липса на изложение на тяхната същност, характеристики и особености.

В предложението участника не е идентифицирал ресурсите, които участникът възнамерява да използва.

Липсва изложение и по отношение на приносът на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на одитния ангажимент и за изпълнение на съответните дейности, част от ангажимента. По отношение на предложението от страна на участника подход и методика за изпълнение на обществена поръчка, комисията констатира, че участника е в нарушение на обявените условия, не е направил предложение за международно приложимите одитни стандарти, които участникът ще следва при изпълнение на одитния ангажимент.

Липсва изискващата се съгласно обявените условия обосновка и по отношение на връзката между съответните стандарти и останалите части на офертата.

Участника е посочил етапи на изпълнение, но в нарушение на обявените условия, не е уточнил дейностите, които те обхващат с обосноваване на връзката между отделните фази и дейности на одитния ангажимент, включително и с посочване на входните и изходните ресурси на отделните фази и дейности.

Комисията констатира, че в предложението на участника не е посочил и приложимите одиторските процедури, чрез които ще се постигне изпълнение на обхвата на одитния ангажимент, липсва и описание какви конкретни задачи, възнамерява да извърши, за да изпълни тези процедури.

С оглед на изложеното по горе, комисията, счита че така представеното от страна на участника

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТЕ,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

**РЕНЕСАНС МКМ” ЕООД**, техническо предложение е несъответстващо на изискванията посочени в документацията за участие, поради което и на основание чл. 107, ал. 1, т. 1 от ЗОП, комисията взе следното **Решение:**

**Предлага за отстраняване офертата „РЕНЕСАНС МКМ” ЕООД, поради представяне на техническо предложение в нарушение на изискванията посочени в документацията за участие.**

Днес 18.10.2019 г. в 11:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;

- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

Комисията на основание чл. 61, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, пристъпи към разглеждане на техническите предложения на участниците, както следва:

#### Участник „РСМ БГ“ ЕООД

Участника се съгласява да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

1. Участника декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.
2. Участника предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участника заявява, че неговият ангажимент ще включва конкретно следните дейности:

- 1) Независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);
- 2) Проверка, дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;
- 3) Проверка дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
- 4) Проверка дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания;
- 5) Проверка дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати, по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, ще ги посочи изрично в докладите си до Възложителя;
- 6) Проверка за съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията;
- 7) Изготвяне и представяне на окончателен доклад към окончателния финансов отчет на Проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, обхващащ всички разходи, извършени по Проекта.

Участника представя програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента, включваща:

1. Мерки за управление на качеството и вътрешен контрол на ангажимента е изложение на тяхната същност, характеристики и особености и предложение за връзката между конкретните мерки от

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 **УНИТЕ**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coelnict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coelnict@fmi.uni-sofia.bg)



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

една страна и дейностите и задачите, включени в ангажимента от друга.

- Дейности по управление изпълнението на ангажимента;
  - Мерки и дейности по управление на качеството и вътрешен контрол на ангажимента;
  - Роли и отговорности по отношение на вътрешния контрол и управлението на качеството;
  - Основни компоненти на вътрешния контрол и управление на качеството:
    - 1) Контролни среда;
    - 2) Управление на риска;
    - 3) Контролни дейности;
    - 4) Информация и комуникация;
    - 5) Мониторинг.
  - Осигуряване на качеството и управление на рисковете при изпълнение на ангажимента. Система за контрол върху качеството.
- Участника ще ангажира следният екип от експерти:
- Ръководител на екипа;
  - Одитор в областта на одита;
  - Експерт-финансист;
  - Експерт-юрист.
2. Участникът с идентифициране ресурсите, които възнамерява да използва с посочване на приносът на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на ангажимента и за изпълнение на съответните дейности, част от ангажимента:
- Техническо обезпечаване;
  - Човешки ресурси;
  - Организация и разпределение на работата на експертите по отделни видове дейности.
4. Посочване на връзката между отделните експерти и извършваните дейности и задачи, част от ангажимента.
- Организация и разпределение на ангажиментите между членовете на одиторския екип по дейности за изпълнение на ангажимента за договорени процедури.

№	Вид дейност	Вид експерт отговорен за изпълнението	Име на експерта
<b>Първи етап:</b> Приемане и планиране на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е- (УНИТе)“			
1.	Първоначална среща с представители на Възложителя, проучване на правната рамка на ОП НОИР, условията на договора за безвъзмездна финансова помощ, приложимите нормативни документи, проучващи запитвания и други общи процедури, необходими за	Ръководител на екипа Ключов експерт юрист Ключов експерт - одитор	Мариана Михайлова Пламен Михайлов Иво

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



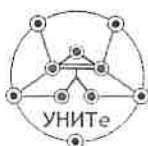
Проект BG05M20P001-1.001-0004 УНИТе,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)





	планиране на ангажимента.	в областта на одита	Чехларов
		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
2.	Проучващи запитвания към на Проекта и други лица, пряко заети с изпълнението му	Ръководител на екипа	Мариана Михайлова
		Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов
<b>Втори етап: Извършване на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“</b>			
3.	Проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, предавателни протоколи и др.)	Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов
		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
		Ключов експерт юрист	Пламен Михайлов
4.	Проверка дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за финансова помощ.	Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов
		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
5.	Проверка дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани.	Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов
		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
6.	Проверка дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания.	Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов
		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
7.	Проверка дали има допуснати при усвояването на средствата е оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако се установят такива, да ще ги посочим изрично в докладите си до Възложителя.	Ръководител на екипа	Мариана Михайлова
		Ключов експерт юрист	Пламен Михайлов
		Ключов експерт - одитор в областта на одита	Иво Чехларов

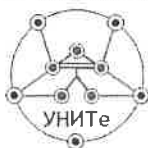




		Ключов експерт финансист	Светла Георгиева
8.	Проверка за съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията.	Ключов експерт - одитор в областта на одита	Светла Георгиева
Трети етап: Приключване на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.			
9.	Преглед на работните документи, оценка на получените доказателства, в резултат на извършените междинни проверки, обхващащи съответният период, на база приключила счетоводна година.	Ръководител на екипа Ключов експерт финансист Ключов експерт юрис Ключов експерт - одитор в областта на одита	Мариана Михайлова Светла Георгиева Пламен Михайлов Иво Чехларов
10.	Излъчване на междинен доклад, обхващащ съответният период, на база приключила счетоводна година, (периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2019 г. / периода от 1 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г. / периода от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г. / периода от 1 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. / за 2023 г.)	Ръководител на екипа	Мариана Михайлова
11.	Преглед на работните документи, оценка на получените доказателства, в резултат на извършения окончателен етап от ангажимента.	Ръководител на екипа	Мариана Михайлова
12.	Излъчване на окончателен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, който ще обхване всички разходи, извършени по проекта, обхващащ периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023 г.	Ръководител на екипа	Мариана Михайлова

Участника е представил предложение за подхода и методика за изпълнение на обществената поръчка включващо:

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)





1. Международно приложимите одитни стандарти, които участникът ще следва при изпълнение на ангажимента за договорени процедури:

- а) Приложими международно признатите одиторски стандарти и правила за етичност;
- б) Приложимо законодателство.

2. Предложение за фазите за изпълнение на ангажимента и дейностите, които те обхващат с обосноваване на връзката между отделните фази и дейности на ангажимента, включително и с посочване на входните и изходните ресурси на отделните фази и дейности:

-фаза „Планиране на ангажимента“;

-фаза „Изпълнение на ангажимента“ ;

-фаза „Приключване на ангажимента. Докладване“.

3. Процедури, чрез които ще се постигне изпълнение на обхвата на ангажимента

• Постигане на достатъчно разбиране на дейността и условията на Договора за безвъзмездна помощ;

• Процедури по потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента във Финансовия отчет за дейността;

**Първа фаза:** Приемане и планиране на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“

1. Първоначална среща с представители на Възложителя, проучване на правната рамка на ОП НОИР, условията на договора за безвъзмездна финансова помощ, приложимите нормативни документи, проучващи запитвания и други общи процедури, необходими за планиране на ангажимента.

2. Проучващи запитвания към ръководителя на Проекта и други лица, пряко заети с изпълнението му

**Втора фаза:** Извършване на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001-0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“

3. Проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и ДР-)

4. Проверка дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;

5. Проверка дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани.

6. Проверка дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания.

7. Проверка дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако се установят такива, да ще ги посочим изрично в докладите си до

8. Проверка за съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията.





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

<b>Трета фаза:</b> Приключване на ангажимента за „Одит за нуждите на проект №BG05M20P001-1.001- 0004 „Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“.	
9.	Преглед на работните документи, оценка на получените доказателства, в резултат на извършените междинни проверки, обхващащи съответният период, на база приключила счетоводна година.
10.	Излъчване на междинен доклад, обхващащ съответният период, на база приключила счетоводна година, (периода от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2019 г. /1 януари 2020 г.- до 31 декември 2020 г. / от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г. / от 1 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. / за 2023 г.)
11.	Преглед на работните документи, оценка на получените доказателства.
12.	Излъчване на окончателен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, който ще обхване всички разходи, извършени по проекта, обхващащ периода от от 28 февруари 2018 г. до 31 декември 2023

Участника е предложил индикативен график, дейности и комуникация между одитния екип и екипа определен от възложителя.

• Документи, които ще излъчи при изпълнение на ангажимента

За изпълнението на ангажимента ще изготви досие, което ще съдържа следните документи:

- Работни документи, съставени при изпълнението на ангажимента, документиращи извършените проверки;
- Междинни доклади за съответните периоди;
- Окончателен доклад за фактически констатации.

Участника заявява, че ще изпълни качествено и в срок поръчката, в пълно съответствие с гореописаното предложение, техническата спецификация и с проекта на договор.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от ЗОП.

Комисията, счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

### Участник ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

Участника се съгласява да изпълни поръчката, съгласно всички изисквания на Техническата спецификация на Възложителя и документацията за обществена поръчка.

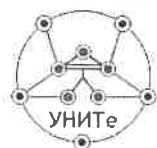
1. Участника декларира, че предложението е валидно за срок от 6 (шест) месеца от крайния срок за подаване на оферти и ще остане обвързващо за него.

2. Участника предлага общият срок за изпълнение на предмета на настоящата обществена поръчка е до 31.12.2023 г.

Участника е представил програма за управление на качеството и за вътрешен контрол на ангажимента включваща следните точки:

1. Мерки за управление на качеството и вътрешен контрол на одитния ангажимент, в съответствие с изискванията на международно приетите одитни стандарти. Уточнено е, че същата ще се осъществява, чрез Система за оценяване и тестване на вътрешния контрол, като са разписани

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M20P001-1.001-0004 **УНИТе**,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)



дейностите по осъществяване и документиране на контрола. Уточнено е, че същите ще се осъществяват на Етапи а именно:

Етап 1: ЗАПОЗНАВАНЕ И ДОКУМЕНТИРАНЕ на вътрешен контрол;

Етап 2: ОЦЕНКА на ефективността на дизайна;

Етап 3: тестване на оперативната ефективност, направено е изложение за изложение за изпълнение на деностите, по всеки един от етапите.

Предложена е Концепция от методологията, като е уточнено че ще се изпълнява при следните принципи СВОЕВРЕМЕННОСТ, ОКАЗВАНЕ НА ПОМОЩ НА ПЕРСОНАЛА, НЕЗАВИСИМОСТ, ПОЧТЕНОСТ И ОБЕКТИВНОСТ.

2. Направено е изложение по отношение на Идентифициране ресурсите, които ще бъдат използвани за постигане качеството на одитния ангажимент. Участника заявява, че съществуват четири етапа в процеса на оценка на вътрешния контрол: запознаване и документиране на вътрешен контрол, оценка на ефективността на дизайна, тестване на оперативната ефективност и отчитане с направено описание на на вътрешния контрол, който ще упражнява финанси **ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД**, посочване на Ангажимент за изразяване на сигурност с посочване на разпределение на задачите.

Посочени са Общи функции и отговорности на всички съдружници и служителите, както и Лидерски отговорности за качеството в рамките на фирмата, направено е описание на Приложими етични изисквания и избягване на Конфликт на интереси Поверителност, документиране, приемане и продължаване на взаимоотношенията с клиенти и Изпълнение на ангажимента, включително и дейностите по Планиране, надзор и преглед. Посочена е и дейността по Документиране на политиката и процедурите на фирмата.

3. Идентифициране ресурсите, които ще бъдат използвани за постигане качеството на одитния ангажимент.

Участника е посочил екипа, който е сформирал за изпълнение на одитния ангажимент:

- Ръководител на екип
- Дипломиран експерт-счетоводител/ Регистриран одитор.
- Ключов експерт:Одитор в областта на одита
- Дипломиран експерт-счетоводител/ Регистриран одитор
- Сертифициран вътрешен одитор.
- Ключов експерт: Юрист - Експерт по законосъобразността на процедурите по ЗОП.
- Ключов експерт: Финансист - Магистър по специалност „Счетоводство и контрол“.

Направено е предложение на приносът на всеки отделен вид ресурси за постигане качеството на одитния ангажимент и за изпълнение на съответните дейности, част от ангажимента.

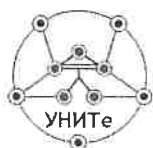
Участника е представил описание на подход и методика за изпълнение на обществената поръчка съдържащо:

1. Описание на Международно приложимите одитни стандарти. Направено е предложение на Нормативни актове от Българското законодателство и Законодателството на Европейския съюз, свързани с дейностите по тази обществена поръчка

2. Описание на фазите за изпълнение на одитния ангажимент и дейностите, които те обхващат, включително и начините на Извършване на одиторската проверка, Приключване на одиторската проверка, Осигуряване на качество на предлаганите услуги.

3. Направено е описание на одиторските процедури, чрез които ще се постигне изпълнение на обхвата на одитния ангажимент.

Към техническото предложение участника е представил и декларация по чл. 47, ал. 3 от





ЗОП.

Комисията, счита така представеното предложение за съответстващо на предварително обявените от страна на възложителя условия.

Поради ангажираност на членовете на комисията заседанието на същата бе закрито.

**Днес 21.10.2019 г.** в 09:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Годор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член, присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;

- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

*Комисията на основание чл. 61, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, пристъпи към оценяване и класиране на оферите на допуснатите участници, съобразно избраният критерий за възлагане Икономически най изгодна оферта - Най ниска предлагана цена както следва:*

**НАЙ-НИСКО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** „Актив“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 33 120 лв. (тридесет и три хиляди сто и двадесет лева) с ДДС.

**ВТОРО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 40 560 лв. (четиридесет хиляди петстотин и шестдесет лева) с ДДС.

**ТРЕТО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 44 016 лв. (четиридесет и четири хиляди и шестнадесет лева) с ДДС.

**ЧЕТВЪРТО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** „Грант Торнтон“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 58 521,60 лв. (петдесет и осем хиляди петстотин двадесет и един лев и шестдесет ст.) с ДДС.

**ПЕТО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** „Одит Консулт МД“ ЕООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 61 200 лв. (шестдесет и една хиляди и двеста лева) с ДДС.

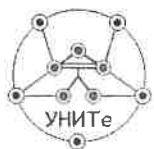
**ШЕСТО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** РМС БГ“ ЕООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 65 280 лв. (шестдесет и пет хиляди двеста и осемдесет лева) с ДДС.

**СЕДМО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** „ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 85 020 лв. (осемдесет и пет хиляди и двадесет лева) с ДДС.

**ОСМО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ:** БУЛ ОДИТ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 111 120 лв. (сто и единадесет хиляди сто и двадесет лева) с ДДС:

На основание чл. 61, ал. 1, т. 4 от ППЗОП, във връзка с чл. 61, ал. 1, т. 7 от ППЗОП, комисията пристъпи към установяване на съответствие с изискванията за личното състояние и критериите за подбор на двама участници, а именно:

**„Актив“ ООД: и „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД, както следва:**





### Участник „Актив“ ООД:

При преглед на ЕЕДОП, комисията констатира следните несъответствия с информацията и изискванията към личното състояние на участника:

Част II: Информация за икономическия оператор, въпрос Икономическият оператор може ли да представи удостоверение за платени социалноосигурителни вноски и данъци или информация, която ще позволи на възлагащия орган или възложителя да получи удостоверението, чрез пряк безплатен достъп до национална база данни в съответната държава членка? Е даден положителен отговор.

На уточнителния въпрос: Ако съответната документация е достъпна в електронен формат, посочете: участника не е дал отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на НАП, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: Б:** Основания, свързани с плащането на данъци или социалноосигурителни вноски, въпрос: Икономическият оператор извършил ли е нарушение, свързано със задълженията му за плащане на данъци, както в страната, в която е установен, така и в държавата членка на възлагащия орган или възложителя, ако е различна от държавата на установяване? Е даден отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на НАП, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: Б:** Основания, свързани с плащането на данъци или социалноосигурителни вноски, въпрос: Икономическият оператор извършил ли е нарушение, свързано със задълженията му за плащане на социалноосигурителни вноски, както в страната, в която е установен, така и в държавата членка на възлагащия орган или възложителя, ако е различна от държавата на установяване? Е даден отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

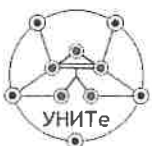
Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на НАП, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Икономическият оператор обявен ли е в несъстоятелност?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Икономическият оператор**





**предмет ли е на производство по несъстоятелност или ликвидация?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Има ли икономическият оператор споразумение с кредиторите?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Активите на икономическия оператор управляват ли се от ликвидатор или от съда?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Стопанската дейност на икономическия оператор прекратена ли е?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

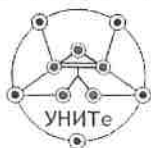
Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част III: Основания за изключване, раздел: В:** Основания, свързани с несъстоятелност, конфликти на интереси или професионално нарушение, въпрос: **Стопанската дейност на икономическия оператор прекратена ли е?** е даден от страна на участника отрицателен отговор.

На уточнителният въпрос: Тази информация достъпна ли е безплатно за органите от база данни в държава — членка на ЕС? отново е даден отрицателен отговор.

Комисията, счита че в тази си част на ЕЕДОП участника следва да посочи интернет адреса на Търговският регистър, доколкото въпросната информация е публично достъпна и се предоставя безплатно на органа от тази институция.

**Част IV: Критерии за подбор, раздел В:** Технически и професионални способности, Въпрос: През референтния период икономическият оператор е предоставил следните основни







услуги от конкретния вид. **Възлагащите органи могат да изискат наличието на опит до три години и да приемат опит отпреди повече от три години? участника е декларирал две изпълнени услуги с предмет извършване на одит на проекти финансирани от ЕС.**

Първата услуга с възложител Община Панагюрище и съгласно декларираната информация изпълнение на услугата е започнала на 13.03.2014 г. и е завършила на 29.01.2016 г.

Съгласно разпоредбата на чл.63, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗОП, техническите и професионални способности на участниците, може да се доказват през законоопределен период, а именно период от три години от датата на подаване на офертата.

В тази връзка комисията, счита че тази услуга, независимо че е сходна с предмета на поръчката, не може да докаже съответствието на офертата с критерият за подбор, предвид обстоятелството, че услугата е изпълнена извън нормативно определен период.

Втората услуга с възложител Община Хасково и съгласно декларираната информация изпълнение на услугата е започнала на 30.09.2013 г. и е завършила на 26.10.2015 г.

Съгласно разпоредбата на чл.63, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗОП, техническите и професионални способности на участниците, може да се доказват през законоопределен период, а именно период от три години от датата на подаване на офертата.

В тази връзка комисията, счита че тази услуга, независимо че е сходна с предмета на поръчката, не може да докаже съответствието на офертата с критерият за подбор, предвид обстоятелството, че услугата е изпълнена извън нормативно определен период.

В тази връзка комисията, счита че участника следва да представи нов ЕЕДОП, в който да посочи изпълнението на сходни дейности през нормативно определен период, а именно до три години, считано от датата на подаване на офертата.

Комисията напомня на участника, че съгласно изискването посочено в документацията за участие, изпълнената услуга следва да е с предмет извършване на одиторски доклад, независимо от обема, в който са реализирани и независимо от източника на финансиране.

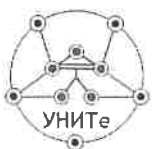
**Част IV: Критерии за подбор, раздел В: Технически и професионални способности,** изречение: Доставчикът на услугата или самият изпълнител и/или ръководният му състав (в зависимост от изискванията, посочени в обявлението или в документацията за обществената поръчка) притежават следната образователна и професионална квалификация:

По отношение на експерта предложен за позиция: **Одитор в областта на одита:** е предложено лице, притежаващо образование съответстващо на обявените условия, но по отношение на посочения специфичен опит, липсва информация, дали така декларираните услуги в областта на одита са изпълнени или са в процес на изпълнение.

В тази връзка комисията, счита че участника следва да уточни периода на изпълнение на посочените обекти, за да може да се установи дали експерта притежава специфичен опит в съответствие с заложеният критерий за подбор, а именно: по същите да е приключило изпълнението.

По отношение на експерта предложен за позиция: **Ключов експерт:** юрист е предложено лице притежаващо образование съответстващо на обявените условия, но по отношение на посочения специфичен опит, липсва информация, дали така декларираните услуги в областта на одита са изпълнени или са в процес на изпълнение.

В тази връзка комисията, счита че участника следва да уточни периода на изпълнение на посочените обекти, за да може да се установи, дали експерта притежава специфичен опит в





съответствие с заложеният критерий за подбор, а именно: по същите да е приключило изпълнението.

По отношение на експерта предложен за позиция: **Ключов експерт**: финансист, е предложено лице, притежаващо образование съответстващо на обявените условия, но по отношение на посоченият специфичен опит липсва информация, дали така декларираните услуги в областта на одита са изпълнени или са в процес на изпълнение.

В тази връзка комисията, счита че участника следва да уточни периода на изпълнение на посочените обекти, за да може да се установи дали експерта притежава специфичен опит в съответствие с заложеният критерий за подбор, а именно: по същите да е приключило изпълнението.

С оглед на така констатираните непълноти и несъответствия с изискванията към личното състояние или критериите за подбор, на основание чл. 61, ал. 1, т. 5 комисията взе следните решения:

Участникът „**Актив**“ ООД в срок от 5 работни дни, считано от датата на получаване на уведомление за това, да представят допълнително еЕДОП, с които да отстрани констатираните по-горе несъответствия.

Комисията възлага на председателят на комисията да подготви уведомление до участника.

Допълнителните документи да се представят на адрес: гр. Шумен, ул. Университетска №115, деловодство.

Допълнителните документи да се представят в запечатана опаковка с надпис допълнителни документи, като върху опаковката се посочи процедурата, участника и адрес.

Комисията, пристъпи към разглеждане на представеният ЕЕДОП от страна на участника „**ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002**“ ООД.

При преглед на ЕЕДОП, комисията констатира, че участника „**ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002**“ ООД, отговаря на предвидените от страна на възложителят изисквания към личното състояние и критериите за подбор.

С оглед нуждата от представян на допълнителни документи от страна на участника „**Актив**“ ООД заседанието на комисията бе закрито.

Днес **04.11.2019 г.** в 09:00 ч. в зала 07 на Шуменски университет „Епископ К. Преславски“, на основание Заповед № 542/22.07.2019 г. на Помощник – ректора се събра комисия в състав:

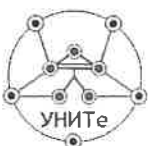
**ПРЕДСЕДАТЕЛ:** Тодор Илиев – юрист - адвокат на свободна практика

**ЧЛЕНОВЕ:**

- **Галина Ангелова** - ръководител отдел ОПБЗ – резервен член присъстваща на заседанието на комисията поради, отсъствието на Марияна Георгиева – юрисконсулт в отдел ОПБЗ;
- **Анка Каменова-Стоянова** – Главен счетоводител към Шуменски университет;

Комисията констатира, че до изтичане на определеният от страна на комисията срок в ШУ „Епископ Константин Преславски“ са постъпили допълнителни документи от страна на участника „**Актив**“ ООД подадени на **28.10.2019 г.**

Комисията констатира, че участника е представил допълнително, проложно писмо, ЕЕДОП и др. доказателства.





От прилжното писмо и от представените към него доказателства, а именно препис извлечение от акт за смърт е видно настъпването на промяна в управлението на дружеството, предвид смъртта на единият от управителите.

Така също от уведомителното писмо е видно, че посочените обстоятелства към датата на депозиране на писмото все още не са отразени в търговският регистър към Служба по вписванията.

След преглед на така представените документи комисията констатира че съгласно разпоредбата на чл. 125, ал. 1 , т. 1 от ТЗ, със смъртта на съдружника – управител се прекратява и членството в дружеството, поради което независимо че посоченото обстоятелство към датата на разглеждане на допълнително представените документи не е вписано в търговският регистър, доколкото от представените документи се удостоверява по един несъмнен начин че е налице прекратяване на участие на това лице в дружеството, то комисията счита, че ЕЕДОП е подадено от посочените в чл. 40, ал. 1 , т. 3 от ППЗОП, лица.

След преглед на допълнително представените от страна на участника документи, комисията констатира, че участника е отстранил констатираните от страна на комисията несъответствия и нередовности посочени в протокола и в подаденото към участника уводимление.

По отношение на изпълнените сходни дейности, комисията констатира че изпълнение на услуги са в периода по чл.63, ал. 1 , т. 1 , б. „б“ от ЗОП.

Комисията така също извърпи служебна проверка по отношение на така декларираните данни в публично достъпната система за данни ИСУН 2020, като от същата се удостовери, че участника действително е изпълнител на декларираните в ЕЕДОП одитни услуги.

С оглед на изложеното по горе комисията констатира, че офертата на участника **„Актив“ ООД, съответства на предвидените изисквания за личното състояние и критериите за подбор.**

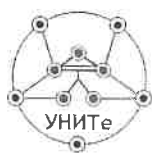
На основание чл. 61, ал. 1 , т. 7 от ППЗОП, комисията пристъпи към класиране на офертите на участниците, съобразно получените от последните комплексни оценки, както следва:

**ПЪРВО МЯСТО:** „Актив“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 33 120 лв. (тридесет и три хиляди сто и двадесет лева) с ДДС.

**ВТОРО МЯСТО:** „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД: с предложена цена за изпълнение на услугата от 40 560 лв. (четиридесет хиляди петстотин и шестдесет лева) с ДДС.

На основание чл. 61, ал. 1 , т. 7 от ППЗОП, офертите на участниците „БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД“ , „Грант Торнтон“ ООД, „Одит Консулт МД“ ЕООД, „РСМ БГ“ ЕООД, „ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД „БУЛ ОДИТ ООД, няма да се класират.

На основание извършеното, класиране комисията предлага на възложителят договора за възлагане на обществената поръчка да се сключи с участника класиран на първо място.





ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА  
ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ

С извършване на действията по чл. 61 от ППЗОП заседанието на комисията бе закрито.

Настоящият протокол се изготви за периода 22.07.2019 г. – 04.11.2019 г.

чл. 36а, ал. 3 от ЗОП

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ Тодор Илиев /

ЧЛЕНОВЕ:

чл. 36а, ал. 3 от ЗОП

/ Марияна Георгиева /

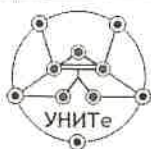
чл. 36а, ал. 3 от  
ЗОП

/ Анка Стоянова /

чл. 36а, ал. 3 от ЗОП

/ Галина Ангелова /

[www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg)



Проект BG05M2OP001-1.001-0004 УНИТе,  
финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“,  
съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове

[coeinict@fmi.uni-sofia.bg](mailto:coeinict@fmi.uni-sofia.bg)