

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

ДОГОВОР

№ BG16RFOP001-1.016-0002-C01-U-03

№ 92-УР-17

Днес, 31.01.2017 г., в гр. Габрово, между:

ОБЩИНА Габрово със седалище и адрес на управление: гр. Габрово - 5300, пл. „Възраждане“ № 3, ЕИК 000215630, представлявана от Таня Венкова Христова – Кмет на Община Габрово, наричана за краткост **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна

и

“ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002” ООД със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9000, бул. „Осми приморски полк“ № 122, вх. Б, ап. 80, ЕИК 103710896, представлявано от Фанка Георгиева Нонева и Владимир Ангелов Вълчев – Управители заедно и поотделно, от друга страна, наричана по-долу за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**,

на основание чл. 194, ал. 1 от ЗОП, във връзка с проведена обществена поръчка с предмет: *Извършване на одит по проекти на Община Габрово по четири обособени позиции:*

Обособена позиция № 1: Извършване на одит по проект „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

Обособена позиция № 2: Извършване на одит по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

Обособена позиция № 3: Извършване на одит по проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество“, се сключи настоящият договор за следното:

І. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема да извърши независим одит в рамките на проект на Община Габрово „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, финансиран Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 г.

(2) Предметът на договора следва да бъде изпълнен в съответствие с Техническото задание и Офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, представляващи неразделна част от Договора и при спазване на разпоредбите на действащото законодателство.

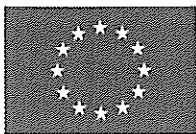
(3) Мястото на изпълнение на предмета на договора е: **гр. Габрово, пл. Възраждане № 3, Административната сграда на Община Габрово.**

(4) Извършваните в изпълнение на конкретно възлагане одити трябва да изразяват независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта и следва да включва следните проверки:

1. Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение и отчитане на проекта от страна на Възложителя;

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

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



3 Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта.

II. СРОКОВЕ ПО ДОГОВОРА

Чл. 2. (1) Срокът за цялостното изпълнение на договора е обвързан с действието и срока на договора за безвъзмездна финансова помощ по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, финансиран Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 г., и е преди окончателното приключване на дейностите и отчитане на разходите по проекта.

(2) В случай, че бъде извършено удължаване срока за изпълнение на проекта чрез сключване на анекс към договора за безвъзмездна финансова помощ или по друг ред, определен от УО на ОПРР 2014 – 2020 г., дейностите по одит, предмет на настоящата обществена поръчка, също следва да бъдат извършени съобразно новия срок за приключване на проекта.

Чл. 3. (1) Задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се считат за изпълнени след подписване на приемо-предавателен протокол от страните по договора за окончателен одиторски доклад.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да откаже да подпише приемо-предавателния протокол и да го върне с коментари за корекции на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, ако открие непълноти по представените документи.

(3) Коригирането и отстраняването на непълнотите се извършва от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в срок от 5 календарни дни.

III. ЦЕНА НА ДОГОВОРА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Чл. 4. (1) Общата цена за изпълнение предмета на договора, съгласно предложена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и приета от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** Ценова оферта е **1100 (хиляда и сто) лева без ДДС или 1320 (хиляда триста и двадесет) лева с ДДС.**

(2) Цената на договора е фиксирана и не подлежи на корекция и включва всички необходими разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за изпълнението на поръчката.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи, каквото и да е плащане, при никакви условия, извън цената по ал. (1).

(4) Посоченото в чл. 4 (1) възнаграждение ще бъде заплатено от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по банков път, по посочена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** банкова сметка, в срок до 30 календарни дни след представянето на:

а) Предварителен вариант на Окончателен одитен доклад, входиран в деловодството на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в два оригинални екземпляра.

б) подписан приемо-предавателен протокол за одобрен от **Възложителя** Предварителен вариант на Окончателен одитен доклад и оригинална фактура.

в) За извършване на плащането **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** изготвя фактура, която следва да съдържа следната задължителна информация:

Получател: ОБЩИНА ГАБРОВО

Адрес: пл. Възраждане № 3

ЕИК: 000215630

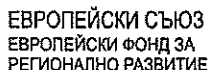
МОЛ: Таня Христова

Номер на документа, дата, място

В описателната им част задължително трябва да е включен и следния текст: „Разходът е по договор за безвъзмездна помощ № BG16RFOP001-1.016-0002-C01 по ОПРР 2014-2020 г.“

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не заплаща суми за непълно и/или некачествено извършени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** дейности и/или изготвени документи и доклад/и, преди отстраняване на всички недостатъци, установени с двустранен писмен протокол. Отстраняването на непълнотите е за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



РЕГИОНЫ В РАСТЕЖ

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

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

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

(4) Преведените средства от Община Габрово, но неусвоени от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както и натрупаните лихви, глоби и неустойки в изготвяния на настоящия договор, подлежат на възстановяване по сметка BG8759030390001950014 на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

(5) Ако след приключване на основание чл.2 от ЗЗЛД на възложителя в проекта в случай на препоръки от Одитиращия орган и/или на база негови констатации бъдат поискани финансови корекции, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да възстанови посочената сума в указания размер и срок на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

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

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

(8) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да открие отделна банкова сметка за получаване на плащанията от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ по този договор и при приключване изпълнението на договора да представи банково извлечение от откритата сметка за натрупаните лихви, съгласно ал. 4.

(9) В случай, че бъдат установени неправомерно изплатени от **Възложителя** разходи, при виновно неизпълнение от страна на **Исполнителя**, последният се задължава да възстанови съответното **Заличено обстоятелство**, работни дни от получаване на искане за това по сметка BG87 на името на **Възложителя**;

(10) В случай, че Изпълнителят не възстанови изисканите суми в упоменатия срок, Възложителят има право на обезщетение за забавено плащане в размер на законовата лихва за периода на просрочието.

Чл. 6 ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

(1) Да приема за изпълнени възложените дейности, когато са: в напълно завършен вид, съответстващи на техническото задание, на всички нормативни изисквания и удовлетворяващи всички уговорки в настоящия договор.

(2) Да получи одитния доклад, съдържащ констатациите от извършените проверки;

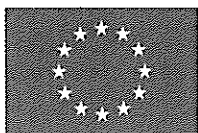
(3) Да получи допълнителни писмени разяснения по констатациите от одита:

(4) Да връща за преработка непълно и/или некачествено изготвени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** документи, като сроковете по настоящия договор остават непроменени;

(5) Във всеки момент от изпълнението на договора да извършва проверка за начина по който се изпълнява възложената работа, без да създава пречки за оперативната работа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

(6) Да дава писмени указания на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** във връзка с предприемането на

„Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



действия, които са необходими за доброто изпълнение на този договор;

(7) Да изисква, при необходимост и по своя преценка, мотивирана обосновка от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на представеното от него изпълнение.

(8) Да изисква и проверява представените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** книжа и разплащателни документи;

Чл. 7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

(1) Да изплати уговореното възнаграждение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в размера и при условията и сроковете на настоящия договор;

(2) Да дава становища и коментари по изпълнение на отделните дейности и да ги комуникира своевременно към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;

(3) Да осигури необходимите условия за работа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и оказва пълно съдействие при изпълнението на услугата;

(4) Да осигури достъп до всички данни и документи, предпоставящи началото на изпълнението и цялата необходима информация, които са необходими за успешното извършване на проверката и заверката;

(5) При поискване да представи по опис с протокол на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимите за извършването на проверката документи в срок до 3 (три) работни дни. След извършване на проверката **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** връща на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** съответните документи с подписването на приемо-предавателен протокол;

(6) Да осигури достъп до всички банкови и счетоводни документи, както и до други документи, които не е предал, а се отнасят към изпълнение на възложената поръчка;

(7) Възложителят се задължава да предприеме всички необходими мерки за избягване на конфликт на интереси, както и да уведоми незабавно Управляващия Орган на ОП "Региони в растеж" относно обстоятелство, което предизвиква или може да предизвика подобен конфликт. По смисъла на настоящия договор конфликт на интереси е налице при възникване на обстоятелствата, посочени в чл. 52, параграф 2, изречение второ от Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 1605/2002 от 25 юни 2002 г. относно финансовите разпоредби, приложими за общия бюджет на Европейската общност, изменен с Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 1995/2006 от 13 декември 2006 г.

VI. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Чл. 8. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

(1) да получи уговореното възнаграждение, при условията и сроковете на този договор, при коректно изпълнение на задълженията по него;

(2) да ползва всички данни и документи и да изисква изготвянето на допълнителни справки и получаването на допълнителна информация;

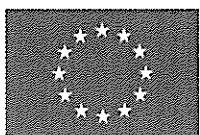
(3) да изрази независимо одиторско мнение, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на Община Габрово – финансово състояние, отчетения финансов резултат от дейността ѝ, паричните потоци и промените в тях във връзка с изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“.

Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

(1) да изпълни възложената му работа в обем и качествено, в съответствие с изискванията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, при условията и сроковете на този договор;

(2) да извърши описание на функциите на всички органи, ангажирани в управлението и контрола при изпълнението на проекта (Възложител, Ръководител на инфраструктурен проект и Екип по управлението на проекта, Изпълнител на мерките за осигуряване на информация и комуникация по проекта, Изпълнител на строителните дейности, Изпълнител на строителния надзор, Изпълнител на авторския надзор);

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



(3) да извърши в продължение на срока на проекта следните описани дейности и отчете тяхното изпълнение чрез междинни одитни доклади и чрез окончателен одитен доклад, обхващащи:

а) процедурите, създадени за гарантиране на точността и редовността на декларираните разходи по проекта;

б) системите за осчетоводяване и финансово докладване, създадени за целите на проекта;

в) създадената система за мониторинг и докладване;

г) въведените от Възложителя системи и процедури за осигуряване на адекватна одитна пътека, както и на процедурите за установяване и докладване на нередности и за възстановяване на неправилно платени суми за изпълнение по проекта.

(4) да осъществи одит в следните насоки:

а) одит на системата, с цел потвърждаването на ефективното функциониране на системата за управление и контрол, създадена за целите на проекта в междинни и окончателен одитни доклади;

б) одит на операции въз основа на подходяща извадка с оглед потвърждаване на точността на декларираните разходи и законосъобразността и редовността на извършените трансакции в междинни и окончателен одитни доклади, като потвърждава, че:

- операцията е одобрена в съответствие с критериите, въз основа на които е избран проекта, изпълнява се съгласно решението за одобрението ѝ, и съответства на всички приложими изисквания относно нейното изпълнение и постигането на заложените цели;

- декларираните разходи отговарят на счетоводните записи и на съпровождащата документация, съхранявана от Възложителя;

- декларираните разходи са в съответствие с правилата на Европейския съюз и националните правила, и изискванията на Управляващия орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020.

- публичното финансиране се изплаща на Възложителя възможно най-бързо и в пълния му размер.

- да извърши проверка за установяване на съответствие между отчитането от страна на Възложителя на разходи по дейности, залежали в одобреното проектно предложение и реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани от Управляващия орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 в междинни и окончателен одитни доклади.

(4) да извърши проверка за съответствие между разходите, заявени от Възложителя за възстановяване и тези, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателни документи;

(5) да извърши проследяване на ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залежали в проектното предложение от страна на Възложителя, както и на процедурите по избор на изпълнители;

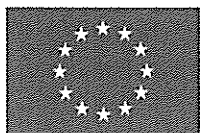
(6) да извърши проверка за съответствие между декларираните в разходо-оправдателните документи разходи и дейностите, залежали в одобрения проект;

(7) да извърши проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходо-оправдателните документи на Възложителя и за съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите подзаконови нормативни актове;

(8) да извърши проверка за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите от страна на Възложителя и всички подизпълнители;

(9) да извърши проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от Възложителя, както и съхраняване на проектната документация, съгласно изискванията;

(10) да изготви окончателен одитен доклад, който включва основните заключения, направени в резултат на одита, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при



необходимост от такива.

(11) да предаде изготвения окончателен одитен доклад в два напълно комплектовани екземпляра, като го регистрира в деловодната система на Възложителя;

(12) при изпълнение на възложените дейности да спазва всички приложими към предмета на обществената поръчка нормативни изисквания на Закона за счетоводството (ЗС), Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и Международните одиторски стандарти;

(13) да отстранява за своя сметка допуснатите грешки и направени пропуски, констатирани с двустранен протокол;

(14) да не задържа предоставените му по опис документи след извършване на проверката и незабавно да ги върне на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(15) да се придържа към всички приложими закони и подзаконови нормативни актове, имащи пряко отношение към изпълнението на този договор;

(16) да издава фактури на **Възложителя** в български лева, като се съобрази с изискванията му за форма и съдържание:

Получател: **ОБЩИНА ГАБРОВО**

Адрес: пл. Възраждане No 3

БУЛСТАТ: 000215630

МОЛ: Таня Христова

Номер на документа, дата, място

В описателната им част задължително трябва да е включен и следния текст: „Разходът е по договор за безвъзмездна помощ № BG16RFOP001-1.016-0002-C01 по ОПРР 2014-2020 г.”

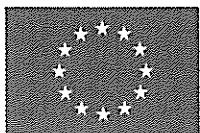
(17) да запази поверителния характер на факти, обстоятелства и документи, свързани с договора, през периода на изпълнението му и след това. Във връзка с това, освен с предварително писмено съгласие на **Възложителя**, нито **Изпълнителя**, нито лицата, наети или ангажирани от него във връзка с изпълнението на договора, не могат да съобщават по никакъв повод на което и да е лице или организация поверителна информация, която им е предоставена или която са придобили по друг начин, нито да оповестяват каквато и да е информация, свързана с препоръките, формулирани в процеса на извършване на услугите или в резултат от него. Освен това, те не могат да използват в ущърб на **Възложителя** информация, която им е предоставена или са получили в процеса на поръчката

(18) за своя сметка да освободи от отговорност **Възложителя** от всички правни действия и искове на трети страни, включително на лицата, наети или ангажирани от него във връзка с изпълнението на договора, както и загуби или вреди, дължащи се на действие или бездействие на **Изпълнителя** във връзка с извършването на поръчката, вкл. нарушения на действащото законодателство или накърняване правата на трети страни във връзка с патенти, търговски марки и други форми на интелектуална собственост, вкл. авторски права.

(19) **Изпълнителят** се задължава да води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на настоящия договор.

(20) **Изпълнителят** се задължава да съхранява, осигурява и предоставя при поискване от УО на ОПРР, Сертифициращия орган, Одитния орган, Европейската сметна палата, органи на Европейската комисия, Дирекция „Защита на финансови интереси на Европейския съюз“, МВР (АФКОС) и други национални одитни и контролни органи всички документи за проектите, за период от три години, считано от 31 декември след предаване към Европейската комисия на окончателните документи по приключването на ОПРР 2014-2020 г. Този срок се прекъсва в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане от страна на Европейската комисия. Документите трябва да се съхраняват на достъпно място и да са архивирани по начин, който улеснява проверките от компетентните органи. Документите се съхраняват и след изтичането на посочените срокове, в случай, че има съдебни, административни или следствени производства, до приключването им или при надлежно обосновано искане на Европейската

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



комисия, или когато националното законодателство указва това.

(21) При проверки на място от страна на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, Одитния орган, Европейската сметна палата, органи на Европейската комисия, Дирекция „Защита на финансови интереси на Европейския съюз“, МВР (АФКОС) и други национални одитни и контролни органи **Изпълнителят** се задължава да осигури присъствието на свой представител, както и да осигури: достъп до помещения, преглед на документи, удостоверяващи направените разходи в рамките на предоставената безвъзмездна финансова помощ, както и всякаква друга информация, свързана с изпълнението на проекта и сключения договор.

(22) **Изпълнителят** е длъжен да допуска УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи и контролни органи, Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“, МВР (АФКОС), Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата и/или техни представители и външни одитори, извършващи проверки, да проверяват, посредством проучване на документацията му или проверки на място, изпълнението на проекта, и да проведат пълен одит, при необходимост, въз основа на разходнооправдателните документи, приложени към счетоводните отчети, счетоводната документация и други документи, свързани с финансирането на проекта. Тези проверки могат да се провеждат в срок до 3 (три) години след приключването на Оперативната програма по отношение на договорите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Европейските структурни и инвестиционни фондове в съответствие с изискванията на Регламент № 1303/2013 г. на Съвета, както и до приключване на евентуални административни, следствени или съдебни производства.

(23) Освен указаното в ал. 22, **Изпълнителят** е длъжен да допусне УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи органи, Европейската служба за борба с измамите и/или техни представители и външни одитори, извършващи проверки, да извършат проверки и инспекции на място в съответствие с процедурите, предвидени в законодателството на Европейската общност за защита на финансовите интереси на Европейските общности срещу измами и други нарушения, както и приложимото национално законодателство.

(24) За изпълнение на целта по ал. 22 **Изпълнителят** е длъжен да предостави на служителите или представителите на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи и контролни органи, Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“, МВР (АФКОС), Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата и външни одитори достъп до местата, където се осъществява проектът, в това число и достъп до неговите информационни системи, както и до всички документи и бази данни, свързани с финансово-техническото управление на проекта, както и да направи всичко необходимо, за да улесни работата им. Достъпът, предоставен на служителите или представителите на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи органи, Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата и външни одитори, трябва да бъде поверителен спрямо трети страни без ущърб на публично-правните им задължения. Документите трябва да се съхраняват на достъпно място и да са архивирани по начин, който улеснява проверката, а Бенефициентът следва да уведоми УО на ОПРР за точното им местонахождение.

(25) Всички препоръки направени от страна на Управляващия орган на ОП „Региони в растеж“ в резултат на направена документална проверка или проверка на място, следва да бъдат изпълнени в указания срок.

(26) **Изпълнителят** гарантира, че правата на УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи органи, Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата и външни одитори ще се упражняват равноправно, при еднакви условия и в съответствие с еднакви правила и по отношение на неговите изпълнители.

(27) **Изпълнителят** е длъжен да поддържа система за деловодство, архивиране и



съхраняване на документите, свързани с изпълнението на договора, в съответствие с указанията на Ръководителя на УО на ОПРР.

(28) **Изпълнителят** се задължава да предостави на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и/или на лицата, надлежно упълномощени от него, Управляващия орган и Сертифициращия орган, цялата необходима информация за изпълнението на настоящия договор, в срок до 3 работни дни от поискването ѝ.

(29) С подписването на настоящия договор **Изпълнителят** декларира своето съгласие компетентният орган по приходите (по месторегистрация на **Изпълнителя**) да предоставя информация за него при поискване от страна на Управляващия орган и/или Сертифициращия орган.

(30) **Изпълнителят** се задължава да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация и комуникация по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 и да предприеме всички необходими стъпки за популяризиране на факта, че проектът се съфинансира от Европейския фонд за регионално развитие. Предприетите мерки трябва да са съобразени със съответните правила за информиране и публичност, предвидени в чл. 8 от Регламент на Комисията 1828/2006 г. и приложение 1 към него, и в Единен наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014 – 2020 г.

(31) **Изпълнителят** се задължава да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014- 2020 г., в каквато и да било форма и в каквото и да е средство за масова информация, в това число и в Интернет, и в каквито и да са документи, свързани с изпълнението на настоящия договор. Той трябва да използва логото на ЕС и логото на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 г. Всеки документ, в каквато и да било форма, трябва да съдържа следното заявление: *“Този документ е създаден в рамките на проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от “Финанс Одит Консулт 2002“ ООД и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”*

(32) **Изпълнителят** се задължава да следи и докладва за нередности при изпълнението на договора. В случай на установена нередност, **Изпълнителят** е длъжен да възстанови на **Възложителя** всички неправомерно изплатени суми, заедно с дължимите лихви.

(33) **Изпълнителят** трябва да уведоми незабавно **Възложителя**, друг представител на ръководството или служителя по сигурността на информацията, когато констатира и/или забележи нарушения и/или нередности, които могат да застрашат сигурността на информационните активи в Община Габрово.

(34) **Изпълнителят** се задължава да уведоми с писмено известие **Възложителя** за спиране на изпълнението на този договор поради непреодолима сила;

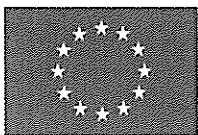
(35) **Изпълнителят** се задължава да изпълнява своите задължения по този договор безпристрастно, лоялно, съобразно принципите на професионалната етика и най-добрите практики в съответната област;

(36) **Изпълнителят** няма право да се позове на незнание и/или непознаване на дейностите, свързани с изпълнение на предмета на този договор, поради която причина да иска изменение или допълнение към същия.

VIII. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Чл. 10 (1) Гаранцията за изпълнение е в размер на 5 % от цената на договора без ДДС или **55 (петдесет и пет) лева**, със срок на валидност 30 (тридесет) календарни дни след приемането

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



на изпълнението на договора.

(2) Гаранцията за изпълнение се освобождава в пълен размер в срок до 30 (тридесет) календарни дни след приемането на изпълнението на договора.

(3) Гаранцията за изпълнение се усвоява от **Възложителя**, ако **Възложителят** констатира, че изпълнението е неточно, частично и/или лошо и не отговаря на изискванията на **Възложителя**, както и при пълно неизпълнение и забавено изпълнение.

(4) Гаранцията за изпълнение се задържа от **Възложителя**, ако в процеса на неговото изпълнение възникне спор между страните, който е внесен за решаване от компетентен съд.

(5) В случаите по ал. 2 **Възложителят** освобождава гаранцията за изпълнение, без да дължи лихви за периода, през който средствата са престояли при него.

IX. НЕРЕДНОСТИ

Чл. 11 (1) Без да противоречи на легалната дефиниция в чл. 2, т. 36 от Регламент 1303/2013 г., за нередност по Договора се счита: всяко действие или бездействие на стопански субект, което има или би имало като последица нанасянето на вреда на общия бюджет по проекта, като бъде отчетен неоправдан (недопустим) разход. За нередност се счита всяко неправомерно отчитане на дейности по настоящия договор, което би довело до изплащането на неоправдани разходи - некачествено изпълнение на строителните работи, което е неотстранимо; констатирани дефекти и/или некачествено изпълнение на строителните работи по време или след приключване на настоящия договор, които са отстраними и са били отстранявани поне веднъж; несъответствие между актувани видове работи и/или количества материали и реално изпълнените и/или вложени такива и други.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава незабавно да докладва на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** всички заподозрени и/или доказани случаи на измама и/или нередност в срок от 3 работни дни от разкриването на нередността.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да уведоми всички свои служители, работещи по изпълнението на проекта относно определението за нередност и да ги задължи да докладват всеки случай на подозрение и/или доказани случаи на нередност.

Чл. 12 (1) В случай на установена нередност, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да възстанови всички неправомерно изплатени и/или надплатени суми и на дължимите лихви по тези суми.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, в 3-дневен срок от установяване на неправомерно платените и/или надплатените суми, изпраща покана до **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да плати доброволно задължението си в 10-дневен срок от получаване на поканата.

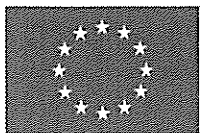
(3) В поканата за доброволно възстановяване до **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** посочва размера на дължимите суми, срока за възстановяването им, данни за банковата сметка, по която да бъдат възстановени, както и реда, по които **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** да бъде уведомен от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за доброволно възстановените суми. В поканата се посочват и възможните санкции и процедури в случай, че изискването за възстановяване на дължимите суми не бъде изпълнено в указания срок.

(4) В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не възстанови изисканите суми в упоменатите срокове, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** и **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се съгласяват настоящият договор да послужи като несъдебно изпълнително основание за събиране на дължимите по ал. 2 суми на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(5) Сумите, подлежащи на възстановяване от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, могат да бъдат прихванати от всякакви суми, дължими от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Чл. 13 В случай на препоръка от Управляващия орган и/или Европейската комисия и/или на база техни констатации след приключване на настоящия договор или по време на изпълнението му бъде поискано възстановяване на суми, свързани с нередности,

"Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г."



ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да възстанови посочената сума в указния размер и срок на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** по реда и при условията на чл 12.

Чл. 14 Банковите такси, свързани с връщането на дължими суми на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, са изцяло за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Х. ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 15. (1) Задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се считат за изпълнени след подписване на приемо-предавателен протокол от страните по договора.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да откаже да приеме изпълнението на одита, ако открие съществени пропуски и недостатъци.

(3) Когато **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** претендира за обезщетение за претърпени щети и пропуснати ползи от неизпълнението по общия ред, той посочва кое задължение не е изпълнено, каква е формата на неизпълнение и какъв е размерът на обезщетението.

Чл. 16. При своята дейност по приемане на изпълнението на настоящия договор, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да иска писмени обосновки, допълнителни доказателства и информация относно всички факти и обстоятелства, свързани с дейността от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по настоящия договор.

ХІ. ОТГОВОРНОСТ ПРИ ЗАБАВА. НЕУСТОЙКИ

Чл. 17. (1) При пълно неизпълнение на задължение по договора, удостоверено по реда на настоящия договор, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 20 % от стойността на договора.

(2) При закъснение в сроковете за изпълнение на договорените дейности, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0,1% от цената на неизпълнението за всеки ден закъснение, но не повече от 10% от цената по договора.

(3) При частично неизпълнение на възложените дейности по вина на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, той дължи неустойка в размер на стойността на неизпълнените работи ведно с 1% от стойността на договора.

Чл. 18. В случай на забавяне плащането от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, същият дължи неустойка от 0,1 % от стойността на плащането за всеки просрочен ден, до извършване на заплащането, но не повече от 10% от стойността му.

Чл. 19. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** носи отговорност за действията на привлечените от него в проверката експерти и трети лица.

Чл. 20. (1) Страните запазват правото си да търсят обезщетение за претърпени щети и пропуснати ползи от неизпълнението в случай, че те надхвърлят договорената неустойка, по общия ред, предвиден в българското законодателство.

(2) Действията по съгласуване и одобрение на документациите с компетентните институции по реда на ЗОП, извършени по независещи от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** причини след изтичане на срока на договора, не се считат за неизпълнение или за забава по договора.

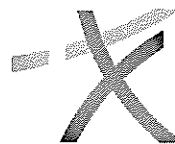
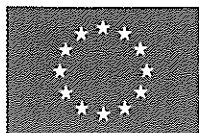
ХІІ. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА И/ИЛИ НЕПРЕДВИДЕНИ ОБСТОЯТЕЛСТВА

Чл. 21 (1) Страните по настоящия договор не дължат обезщетение за претърпени вреди и пропуснати ползи, ако те са причинени в резултат на непреодолима сила.

(2) „Непреодолима сила“ по смисъла на този договор са обстоятелства от извънреден характер, които страните при полагане на дължимата грижа не са могли или не са били длъжни да предвидят или предотвратят.

(3) „Непредвидени обстоятелства“ са обстоятелствата, възникнали след сключването на договора, независимо от волята на страните, които не са могли да бъдат предвидени и правят невъзможно изпълнението при договорените условия.

„Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.“



Чл. 22 (1) Страната, която не може да изпълни задължението си поради непреодолима сила, е длъжна в тридневен срок от настъпването ѝ да уведоми другата страна писмено в какво се състои непреодолимата сила и какви са възможните последици от нея. При неуведомяване в срок съответната страна дължи обезщетение за вреди.

(2) Ако страната, която е следвало да изпълни свое задължение по настоящия договор, е била в забава преди настъпване на непреодолима сила, тя не може да се позовава на непреодолима сила за периода на забава преди настъпването ѝ.

Чл. 23 (1) Не са налице „непреодолима сила“ и „непредвидени обстоятелства“, ако съответното събитие е вследствие на неположена грижа от страните или при полагане на дължимата грижа то може да бъде преодоляно.

(2) Не представлява "непреодолима сила" събитие, причинено по небрежност или чрез умишлено действие на страните или на техни представители и/или служители, както и недостигът на парични средства.

(3) Докато трае непреодолимата сила, изпълнението на задълженията и свързаните с тях насрещни задължения се спира.

Чл. 24. (1) Всяка една от страните е длъжна да уведоми писмено съответно другата страна за настъпването и възможните последици от „непреодолимата сила“ и/или „непредвидените обстоятелства“ до 10 дни от датата на възникването им. Това уведомяване трябва да бъде – удостоверено с представянето на сертификат от Българската търговско-промишлена палата.

(2) В случай, че уведомяването по предходната клауза не е било изпратено в договорения срок, засегнатата страна няма право да се възползва от правата, които би ѝ дало настъпването на обстоятелство на непреодолима сила и/или непредвидени обстоятелства.

Чл. 25. Докато трае непреодолимата сила или непредвидените обстоятелства, изпълнението на задълженията и на свързаните с тях насрещни задължения се спира.

Чл. 26. В случай на „непреодолима сила“ и при условие, че тя забави изпълнението на договора повече от един месец, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да прекрати договора, като в този случай **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** трябва да възстанови на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** всички суми, получени от него до датата на прекратяване на договора без лихва.

ХІІІ. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 27. (1) Настоящият договор се прекратява при следните хипотези:

1. с изпълнение на задълженията на страните по него.
2. по взаимно съгласие между страните, изразено в писмена форма.
3. при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните по договора – с петдневно писмено предизвестие от изправната до неизправната страна.

(2) Възложителят може да прекрати договора без предизвестие, когато **Изпълнителят**:

1. забави изпълнението на задълженията си по договора с повече от 10 календарни дни
2. не отстрани в разумен срок, определен от **Възложителя**, констатирани недостатъци.
3. не изпълни точно някое от задълженията си по договора.
4. бъде обявен в неплатежоспособност или когато бъде открита процедура за обявяване в несъстоятелност или ликвидация.

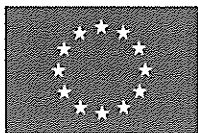
ХІV. ИЗМЕНЕНИЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 28. Настоящият договор се изменя само когато:

1. поради непредвидени обстоятелства е възникнала необходимост от извършване на допълнителни услуги, които не са включени в първоначалната обществена поръчка, ако смяната на изпълнителя:

- а) е невъзможна поради икономически или технически причини, включително изисквания

“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0002-C01 „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Габрово и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014-2020 г.”



за взаимозаменяемост или оперативна съвместимост със съществуващи услуг, възложени с първоначалната поръчка, и

б) би предизвикала значителни затруднения, свързани с обслужването или дублиране на разходи на възложителя;

2. поради обстоятелства, които при полагане на дължимата грижа възложителят не е могъл да предвиди, е възникнала необходимост от изменение, което не води до промяна на предмета на договора;

3. се налага замяна на изпълнителя с нов изпълнител при някое от следните условия:

а) първоначалният изпълнител не е в състояние да продължи изпълнението на договора

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

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

бб) промяната на изпълнителя не води до други съществени изменения на договора за обществена поръчка и не цели заобикаляне на закона;

4. се налагат изменения, които не са съществени;

XV. СПОРОВЕ

Чл. 29. Възникналите през времетраенето на договора спорове и разногласия между страните се решават чрез преговори между тях. Постигнатите договорености се оформят в писмена форма и се превръщат в неразделна част от този договор.

Чл. 30. В случай на непостигане на договореност по предходния член, всички спорове, породени от този договор или отнасящи се до него, включително споровете, породени от или отнасящи се до неговото тълкуване, недействителност, неизпълнение или прекратяване ще бъдат разрешавани съгласно действащото законодателство, от компетентния съд.

XVI. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 31. Нито една от страните няма право да прехвърля права и/или задължения, произтичащи от този договор.

Чл. 32. (1) Всички съобщения между страните във връзка с този договор следва да бъдат в писмена форма чрез факс, препоръчана поща с обратна разписка или куриерска служба.

(2) Страните посочват адрес за кореспонденция, включващ:

За Възложителя:

Електронна поща: tsaneva@gabrovo.bg; телефон: 066 818 377

Пощенски адрес: гр. Габрово, пл. „Възраждане“ № 3

Лице за контакти: Теодора Цанева, гл. експерт, отдел „Проекти и икономическо развитие“

За Изпълнителя:

Електронна поща: fok2002@abv.bg; телефон: 052 991 214

Пощенски адрес: гр. Варна 9000, бул. „Осми приморски полк“ № 122, вх. Б, ап. 80

Лице за контакти: Фанка Нонева, Управител

(3) Всяка от страните може да променя адреса си за кореспонденция с писмено уведомление до другата страна. До получаване на уведомлението, кореспонденцията, изпратена на посочените адреси, се счита за получена.



Чл. 33. (1) Всички документи, отнасящи се до възлагане и приемане на възложените работи, както и такива, касаещи извършване на всякакъв вид плащания по договора, прекратяване на договора, могат да се предават между страните лично (на представител на ответната страна) или чрез куриер.

(2) Документите по ал.1 се считат за валидно връчени, ако:

1. Това е сторено срещу писмен документ на посочения адрес;
2. Са предадени на представител на страните в часовете от 08.00 до 17.00 в работен ден.

Чл. 34. Сроковете и датите, определяни чрез уведомления ще се зачитат спрямо деня и часа на получаване на уведомлението.

Чл. 35. Всяка от страните по този договор се задължава да не разпространява информация за другата страна, станала ѝ известна при или по повод сключването и изпълнението на този договор.

Чл. 36. За неуредените въпроси в настоящия договор се прилага действащото българско законодателство.

Чл. 37. Нищожността на някоя от клаузите на договора не води до нищожност на друга клауза или на договора като цяло.

Чл. 38. Неразделна част от настоящия договор са:

1. Техническо задание на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.
2. Офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.
3. Гаранция за изпълнение на договора – парична.

Чл. 39. Настоящият договор се състави в три еднообразни екземпляра - един за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и два за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, всеки със сила на оригинал.

ООО
а на с

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

ТАНЯ ХРИСТОВА

Кмет на Община Габрово

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

Управител на
"Финанс Одит" 2002" ЗОД

Гл. счетоводител: /...../

/Мариянова/

Юрисконсулт: /...../

/Таня Христова/

ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

www.oditfin.bg

9000, гр. Варна, бул. „Осми Приморски полк“ № 122, вх.Б, ап.80

тел.: (+359) 052/991214; 052/991122; 0893 397 476

факс: (+359) 052/72 15 40; e-mail: fok2002@abv.bg

9000, гр. Варна, ул. „Цар Асен“ № 68, вх.А, ап.1

9000, гр. Варна, ул. „Войнишка“ № 5, вх.А, ап.1



ПИСМО ЗА ПОЕМАНЕ НА АНГАЖИМЕНТ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ДОГОВОРЕНИ ПРОЦЕДУРИ

Дата.

До

Таня Христова – Кмет и

Мария Иванова – Гл. счетоводител

на Община Габрово,

гр. Габрово, пл. Възраждане №3

Относно: Обществена поръчка по реда на чл. 20, ал. 3, във връзка с Глава двадесет и шеста от ЗОП и от Правилника за прилагане на Закона за обществени поръчки, с предмет: „Извършване на независим финансов одит проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

Уважаеми г-жи,

В това писмо ние излагаме разбирането си за ангажимента за извършване на договорени процедури относно уговорените услуги, описани по-долу, и нашето общо разбиране за условията и целите на поетия от нас ангажимент за извършване на договорени процедури, произтичащ от изискванията на Договарящия орган.

Цел и обхват на услугите

Целта на настоящото писмо е да потвърди нашето разбиране относно условията и целите на поетия от нас ангажимент за извършване на договорени процедури, произтичащ от

изискванията на Договарящия орган и характера и ограниченията на услугите, които ще предоставим. Нашият ангажимент ще бъде изпълнен в съответствие с изискванията на Международния стандарт за свързани по съдържание услуги 4400 Ангажименти за изразяване на договорени процедури относно финансова информация, приложим по отношение на ангажименти за извършване на договорени процедури, и това ще бъде посочено в нашия доклад.

Ние се договорихме да извършим следните процедури и да Ви докладваме фактическите констатации от нашата работа по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма “Региони в растеж” 2014 – 2020, а именно:

1. Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение и отчитане на проекта от страна на Възложителя.
2. Проследяване ефективното прилагане от страна на Възложителя на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Оперативна програма “Региони в растеж” 2014 – 2020.
3. Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта.

Предназначението на одита е да направи обективна оценка на законосъобразността и целесъобразността на разходваните средства при изпълнение на дейностите по съответния проект, с оглед което *трябва да включва следните проверки:*

- Проверка дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление;
- Проверка дали всички декларирани разходи са реални, действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на Европейския съюз, Постановление № 189 от 20 юли 2016 г. За определяне на детайлни 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;
- Проверка дали първичните счетоводни документи и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни;
- Проверка дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека;
- 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;
- Проверка на докладваните нередности;
- Дали слабостите, констатирани при извършени одити, са адресирани по подходящ начин;
- Проверка дали исканията за средства, подадени от Възложителя са точни, пълни и са във формат, изискван от УО;

-
- Проверка дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред;
 - Проверка на счетоводните системи и осчетоводяванията;
 - Проверка за двойно финансиране;
 - Проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи;
 - Проверка за изпълнение на мерките за информация и публичност;
 - Дали проектът е реализиран с необходимите ресурси;
 - Дали напредъкът по проекта, в т.ч. финансов и физически, е проверен от Възложителя, включително чрез проверка на реалното изпълнение на мястото на проекта;
 - Дали изборът на изпълнители, чрез които се осъществяват проектите, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство.

Цел на поетия от нас ангажимент за извършване на договорени процедури е да се формират констатации (потвърждения), че отчетените от Бенефициента разходи, описани във финансовия отчет по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. са действително извършени, точни и допустими, и да се предостави на Бенефициента доклад за фактически констатации, изготвен на база на съгласуваните процедури.

Процедурите, които ние ще извършим, са единствено с цел да Ви подпомогнат при потвърждаване на действителността, точността и допустимостта на разходите, извършени по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.

Процедурите, които ние ще извършим не представляват одит или преглед, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти или на Международните стандарти за ангажименти за преглед и следователно, няма да бъде изразена сигурност.

Отговорностите на одитора

Ние следва да планираме и осъществим за извършване на договорени процедури при спазване на изискванията и принципите, заложили в Международен стандарт за свързани по съдържание услуги 4400 Ангажименти за изразяване на договорени процедури относно финансова информация, приложим по отношение на ангажименти за извършване на договорени процедури, и указания и методики от Управляващия орган, отговорен за управлението, текущото наблюдение и контрол на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., така че да потвърдим разходите по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. относно тяхното действително извършване (реалност), точност и допустимост, както и съгласно приложимото национално и европейско законодателство за този тип проекти.

При изпълнението на ангажимента за извършване на договорени процедури ние ще имаме разбирането за оптимизация на използваното време както от страна на нашия екип, така и от страна на екипа на Бенефициента, за да не се наруши нормалният ритъм на работа. Същевременно ние ще разчитаме на същото разбиране и подкрепа и от страна на Бенефициента.

От изпълнението на поетия ангажимент за извършване на договорени процедури не се очаква

целенасочено да се разкриват случаи на измама, грешки, неточности и незаконни действия по Проекта. Въпреки това, ние ще информираме в случай на установени такива.

Отговорности на ръководството

Ръководството на Бенефициента носи отговорност за пълнотата, точността и надеждността на информацията, предоставена ни във връзка с извършването на ангажимента за извършване на договорени процедури. В тази връзка ние ще разчитаме на пълното сътрудничество от страна на ръководството на Проекта и Бенефициента и на неговия персонал, за да извършим ангажимента за извършване на договорени процедури, като вярваме, че ще ни бъдат предоставени всички данни, документация и друга информация, които ще изискваме във връзка с нашия ангажимент за извършване на договорени процедури, както и ще ни бъде осигурено необходимото съдействие и разбиране, и ще ни бъдат дадени пояснения, когато са необходими такива, от страна и на ръководството, и на отделни отговорни служители на Бенефициента, особено които са ангажирани и отговорни за дейности по Проекта, за да стане възможно извършването на предвидените в това писмо процедури.

Ръководството на Бенефициента потвърждава и разбира, че носи отговорност и за:

- проектиране, прилагане и поддържане на вътрешен контрол, какъвто ръководството на Бенефициента счете за необходим, за да даде възможност за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по Проекта;
- прилагане на адекватна одитната пътека;
- осигуряване на съхраняване на проектната документация съгласно изискванията;
- прилагане на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Оперативната програма;
- спазването от страна на Бенефициента на всички закони, правила и договори, както и уведомяването ни за съществени нарушения на такива закони, правила и договори;
- за осигуряване на необходимите условия за работа и оказване на пълно съдействие при изпълнението на услугата;
- осигуряване на достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на ангажимента;
- за изготвяне и предоставяне добросъвестно и в срок на исканите справки и информация;
- предоставяне при поискване по опис на всички необходими документи за проверка, които ще подлежат на връщане по опис след проверката.
- предоставянето ни на:
 - (i) достъп до цялата информация, която е известна на Бенефициента, която е уместна за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по Проекта по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г., като например регистри, документация и други въпроси;
 - (ii) допълнителна информация, която може да поискаме от Бенефициента за целите на одита; и
 - (iii) неограничен достъп до лица от страна на Бенефициента, от които сметем, че е необходимо да получим одиторски доказателства.

Като част от процеса на изпълнение на ангажимента за извършване на договорени процедури ние ще помолим ръководството за писмено потвърждение относно изявленията по въпросите, които са от съществено значение за нашата работа - отговорността на ръководството на Проекта и на Бенефициента относно пълнотата на предоставената ни информация и документация, и на коректността на предоставените ни данни и обяснения, потвърждаващи определена информация, предоставена ни в хода на изпълнение на ангажимента. Тази информация и свързаните с нея писмени справки са част от доказателствата, които ще използваме като основа при оформяне на нашия Доклад за фактически констатации.

Доклад за фактически констатации

При приключване на ангажимента за извършване на договорени процедури ние ще потвърдим разходите по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. относно тяхното действително извършване (реалност), точност и допустимост, чрез издаването на Доклад за фактически констатации, които са предназначени за използване единствено от Бенефициента и Договарящия орган. Договарящият орган може да предостави Доклада за фактически констатации на други органи и институции само когато имат законово право на достъп до него.

Включването, публикуването или възпроизвеждането от страна на Бенефициента на нашия Доклад за фактически констатации заедно с други документи, и/или в документи, съдържащи друга информация и/или упоменаване на нашето име в документ, съдържащ друга информация, налага, за да избегнем ненужно забавяне или недоразумение, да бъдем своевременно уведомявани относно намерението на Бенефициента за издаване на такива документи, като ни предостави предварително проект на тези документи и изиска съгласието ни преди отпечатването и разпространението им, за което Бенефициентът е съгласен. Нашият Доклад за фактически констатации не следва да бъде използван за подобни цели без нашето предварително писмено разрешение. Молбата на Бенефициента във връзка с публикуване или възпроизвеждане по друг начин на нашия Доклад за фактически констатации ще бъде преценена според конкретните обстоятелства. Превод на чужди езици на нашия Доклад за фактически констатации се извършва от нас или след предварителното ни писмено съгласие и проверка, като в този случай си запазваме правото за изискването на корекции и промени в преведения текст.

Формата и съдържанието на нашия доклад ще бъде в съответствие изискваната форма от Бенефициента, както и с нашите фактически констатации.

Срокове

Срокът за приключване на нашия ангажимент за извършване на договорени процедури ще е съобразен с определените срокове от Бенефициента, както и със своевременното предоставяне от страна на Бенефициента на изискваната от нас информация. Конкретният график на посещения и работа ще бъде предварително обсъден и съгласуван с Бенефициента.

Молим Ви да подпишете и върнете екземпляр от настоящото писмо като потвърждение, че то съответства на разбиранията Ви за условията на ангажимента за извършване на договорени процедури, включително конкретните процедури, които ние се съгласихме да извършим.

С уважение,

Фанка Георгиева Нонева,

управляващ съдружник и регистриран одитор,

Финанс Одит Консулт 2002 ООД

**Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД**



Прието от името на представляващия Община Габрово:

**Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД**

(име и длъжност)



Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

Мария Иванова
гл. счетоводител
(име и длъжност)

Дата: 31.01.2017г.

До/To
Юробанк кл ВАРНАУникален регистрационен номер/Unique
registration number
BORD04507814

Клон/Branch

Дата и час на представяне/Date and hour of
submission
27.01.2017 15:50:43

Адрес/Address

Подпис на наредителя / Signature of the ordering
partyПлатете на – име на получателя / Please pay to – name of the beneficiary
ОБЩИНА ГАБРОВОIBAN на получателя / IBAN of the beneficiary
Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛДBIC на банката на получателя/BIC of
the beneficiary bank Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛДПри банка – име на банката на получателя/At bank – name of the bank of
beneficiary
БАНКА ДСК-ЦУВид плащане*** / Type of payment ***
0ПЛАТЕЖНО НАРЕЖДАНЕ/ВНОСНА БЕЛЕЖКА PAYMENT ORDER/DEPOSIT SLIP Вид валута Сума
за плащане от/към бюджета for payment from/to the budget Type of currency /Amount
BGN
55.00Основание за плащане / Reason for payment ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛ-Е ИЗВЪРШВАНЕ ОДИТ
Още пояснения / Additional comments ПОЗ. 2 ИНВЕСТИЦИИ В ОБРАЗ. ИНФРАСТРВид* и номер на документа, по който се плаща / Type* and number of the
payment document Дата (ддммгггг) на документа / Date
(ddmmyyyy) of the document

9 |

Период, за който се плаща / Period for which payment is due
От дата / From date 24.01.2017 До дата / To date 24.01.2017Задължено лице – наименование на юридическото лице или трите имена на
физическото лицеLiable person – name of the corporate or individual
ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООДБУЛСТАТ на задълженото лице / BULSTAT of the liable person
103710896ЕГН на ЛНЧ на задълженото лице /
задълженото лице / UFN of the liable person
UCN of the liable personНаредител – наименование на юридическото лице или трите имена на физическото лице / Ordering party – name of
the corporate or individual
ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООДIBAN на наредителя / IBAN of the ordering party
Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛДBIC на банката на наредителя / BIC
of the bank of the ordering party
Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛДПлатежна система / Payment System
БИСЕРАТакси** / Fees** Дата на
002 изпълнение/Date of
execution
27.01.2017Вид
плащане***
Type of
payment***

* Вид документ / Type of document

- 1 – декларация / declaration;
- 2 – ревизионен акт / certificate of audit;
- 3 – наказателно постановление / penal decision
- 4 – авансова вноска / advance installment
- 5 – партиден номер на имот / estate batch number
- 6 – постановление за принудително събиране / ordinance for forced collection
- 9 – други / other

** Такси / Fees

- 1 – За сметка на наредителя / Our
- 2 – Споделена (стандарт за местни преводи) Share (standard for local payments)
- 3 – За сметка на получателя / Beneficiary

*** Вид плащане / Type of payment

Попълва се за сметки на администратори на приходи и на Централния бюджет

Filled in for accounts of administrators of income and of Central budget

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД