

## ДОГОВОР

№ BG16RFOP001-1.016-0001-C01-U-07

№ 90-УР-17

Днес, 30.01.2017 г., в гр. Габрово, между:

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

и

**“ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ” ООД** със седалище и адрес на управление: гр. София 1407, район Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1, ЕИК 175407623, представлявано от Цветана Стоилова Василева - Управител, 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 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“, 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.

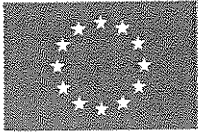
**(3)** Мястото на изпълнение на предмета на договора е: **гр. Габрово, пл. Възраждане № 3, Административната сграда на Община Габрово.**

**(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 BG16RFOP001-1.016-0001-C01 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“, 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 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”, 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 **820 (осемстотин и двадесет) лева без ДДС или 984 (деветстотин осемдесет и четири) 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, входящ в деловодството на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** 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

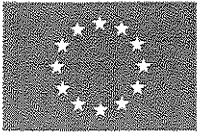
ЕИК: 000215630

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 № BG16RFOP001-1.016-0001-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**.



#### IV. ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

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

(2) В случай, че Управляващия орган не сертифицира платени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ разходи, констатирани като неправомерно изплатени суми, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да възстанови съответно **Заличено обстоятелство**, от 5 работни дни от получаване на искане за това по сметка BG8 на основание чл.2 от ЗЗЛД 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 **Заличено обстоятелство**, по настоящия договор, подлежат на възстановяване по сметка BG8 на основание чл.2 от ЗЗЛД BGSF на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

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

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

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

(8) 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 Изпълнителя, последният се задължава да възстанови съответно **Заличено обстоятелство**, работни дни от получаване на искане за това по сметка BG87 на основание чл.2 от ЗЗЛД BGF 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 законната лихва за периода на просрочието.

#### V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

**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.

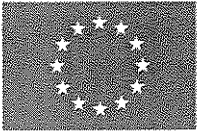
(2) Да получи одитния доклад, съдържащ констатациите от извършените проверки;

(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



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** книга 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;

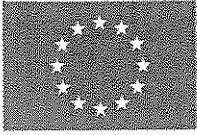
(2) да ползва всички данни и документи и да изисква изготвянето на допълнителни справки и получаването на допълнителна информация;

(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 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”.

**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);



(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 счетоводяване 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, залегнали 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, залегнали в проектното предложение от страна на Възложителя, както и на процедурите по избор на изпълнители;

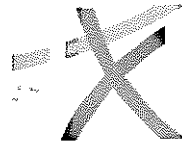
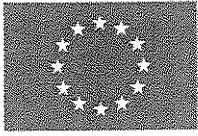
(6) да извърши проверка за съответствие между декларираните в разходо-оправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект;

(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 подзаконовни 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 № 3

БУЛСТАТ: 000215630

МОЛ: Таня Христова

Номер на документа, дата, място

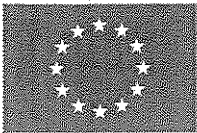
В описателната им част задължително трябва да е включен и следния текст: „Разходът е по договор за безвъзмездна помощ № BG16RFOP001-1.016-0001-C01 по ОПРР 2014-2020 г.”

(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



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.

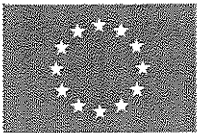
(23) Освен указаното в ал. 22, **Изпълнителят** е длъжен да допусне УО на ОПРР, Сертифициращия орган, националните одитиращи органи, Европейската служба за борба с измамите и/или техни представители и външни одитори, извършващи проверки, да извършат проверки и инспекции на място в съответствие с процедурите, 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 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”, 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 “Глобъл Одит Сървисез” 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;

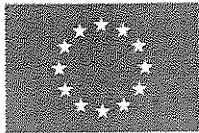
(36) **Изпълнителят** няма право да се позове на незнание и/или непознаване на дейностите, свързани с изпълнение на предмета на този договор, поради която причина да иска изменение или допълнение към същия.

## VIII. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

**Чл. 10 (1)** Гаранцията за изпълнение е в размер на 5 % от цената на договора без ДДС или **41 (четиридесет и един) лева**, със срок на валидност 30 (тридесет) календарни дни след

*“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0001-C01 „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”, 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.”*





приемането 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.

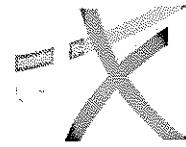
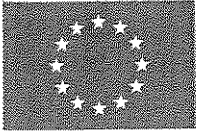
(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, в 3-дневен срок от установяване на неправомерно платените и/или надплатените суми, изпраща покана до **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да плати доброволно задължението си в 10-дневен срок от получаване на поканата.

(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 който **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,



**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**.

## **X. 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.

## **XI. 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.

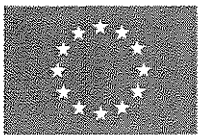
**(2)** Действията по съгласуване и одобрение на документациите с компетентните институции по реда на ЗОП, извършени по независещи от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** причини след изтичане на срока на договора, не се считат за неизпълнение или за забава по договора.

## **XII. 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.



**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**:

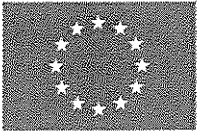
1. забави изпълнението на задълженията си по договора с повече от 10 календарни дни
2. не отстрани в разумен срок, определен от **Възложителя**, констатирани недостатъци.
3. не изпълни точно някое от задълженията си по договора.
4. бъде обявен в неплатежоспособност или когато бъде открита процедура за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

### ХІV. ИЗМЕНЕНИЕ НА ДОГОВОРА

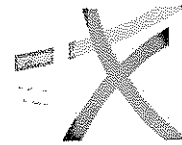
**Чл. 28.** Настоящият договор се изменя само когато:

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



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ  
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА  
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

за взаимозаменяемост или оперативна съвместимост със съществуващи услуги, 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 някои 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: [mzlateva@gabrovo.bg](mailto:mzlateva@gabrovo.bg); телефон: 066 818 377

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

Лице за контакти: Милка Кехайова, гл. експерт, отдел „Проекти и икономическо развитие“

### За Изпълнителя:

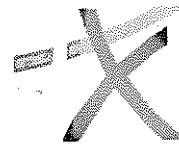
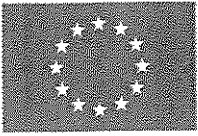
Електронна поща: [office@globalauditservices.com](mailto:office@globalauditservices.com); телефон: 02 950 64 00

Пощенски адрес: гр. София 1407, район Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1

Лице за контакти: Цветана Василева, 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.

*“Този документ е създаден в рамките на договор BG16RFOP001-1.016-0001-C01 „Габрово – инвестиции за изграждане на временна градска среда”, 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. 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 силата на оригинал.

**ВЪЗЛОЖИТЕЛ:**

**ИЗПЪЛНИТЕЛ:**

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

**ТАНЯ ХРИСТОВА**

Кмет на Община Габрово

**ЦВЕТАНА ВАСИЛЕВА**

Управител на  
Глобъл Одит Сървисез ООД

Гл. счетоводител: /...../

/Мариянова/

Юрисконсулт: /...../

/Милен Христова/

Заличено обстоятелство,  
на основание чл.2 от ЗЗЛД



## ТЕХНИЧЕСКО ЗАДАНИЕ

**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.

### 1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

#### 1.1. Данни за възложителя:

Община Габрово

Кмет на Община Габрово

пл. Възраждане 3, Габрово 5300, Република България

Тел.: +359 66 80 49 39, факс: +359 66 80 93 71

[gabrovo@gabrovo.bg](mailto:gabrovo@gabrovo.bg); [www.gabrovo.bg](http://www.gabrovo.bg)

#### 1.2. Кратка информация за проектите на Община Габрово, подлежащи на финансов одит в рамките на настоящата обществена поръчка

Настоящата обществена поръчка е свързана с изпълнението на одитна дейност в рамките на следните проекти на Община Габрово:

- Проект „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. – **сключен е договор за безвъзмездна финансова помощ, проектът е в процес на изпълнение.**
- Проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. – **проектът е в процес на оценка. Договор с изпълнител за финансов одит ще бъде сключен само след осигуряване на финансиране за изпълнение на проекта/сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ.**
- Проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. - **проектът е в процес на оценка. Договор с изпълнител за финансов одит ще бъде сключен само след осигуряване на финансиране за изпълнение на проекта/сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ.**
- Проект „Цветен град“, финансиран по Българо-швейцарска програма за сътрудничество – **проектът е в процес на изпълнение.**

#### 1.2.1 Проект „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”



Общата цел на проекта е повишаване качеството на живот в град Габрово и подобряване на екологичната среда посредством прилагане на интегрирани мерки за благоустрояване на физическата среда. Чрез изпълнението на проекта ще бъдат реализирани ефективни инвестиции с траен ефект, които ще подобрят физическия облик на Габрово. Разработеният проект подкрепя реализацията на Интегрирания план за градско възстановяване и развитие на град Габрово, насочен към устойчиво и трайно преодоляване на високата концентрация на икономически, природни и социални проблеми.

Интервенцията извежда следните специфични цели, които следва да постигне на ниво конкретен проект, посредством прилагане на интегрирано въздействие върху основни обекти за постигане на устойчиво градско развитие и балансиран растеж на гр. Габрово:

- Въздействие върху ключови обекти от градската среда, което надгражда по естествен път предходни инвестиции, като част от последователна политика за възстановяване и развитие;
- Повишаване на общата привлекателност на региона за жители, посетители и инвеститори посредством създаване и надграждане на качествено нов градски облик;
- Екологично възстановяване посредством изграждане и ревитализация на зелени системи;
- Интегриране на групите в неравностойно положение чрез достъпност на средата;
- Прилагане на оригинални благоустройствени решения с висока художествена и ландшафтна естетика, в унисон с архитектурната уникалност на града;

За изпълнението на така формулираните специфични цели, проектът предвижда комплекс от интегрирани мерки в ключови обекти от градската среда - „Благоустрояване на парк „Колелото“ и прилежащи квартални пространства, гр. Габрово“, „Благоустрояване на част от ЦГЧ на Габрово и реконструкция кръстовище „Шиваров мост“ и „Изграждане на част от Източна градска улица, гр. Габрово“. Комплексът от интегрирани мерки включва: изграждане и възстановяване на зони за обществен одих - благоустрояване на парково пространство и междублокови пространства; озеленяване на площи и екстериорно обзавеждане; изграждане на пешеходни алеи, детски площадки; изграждане, благоустрояване и реконструкция на улични мрежи; въвеждане на енергоспестяващо улично осветление; изграждане на естетически композиции.

Основните дейности по проекта обхващат управление на проекта, мерки за информация и комуникация, изпълнение на строително-монтажни работи, строителен надзор, авторски надзор и одит на проекта.

Продължителността на проекта е 30 месеца и е на обща стойност 11 162 347,68 лв., от които 7 721 892,00 лв. представляват безвъзмездна финансова помощ.

### **1.2.2 Проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“**

Проектът цели да допринесе за обновяването и модернизацията на образователната инфраструктура на територията на община Габрово с принос към устойчивото ѝ развитие. Подобряване състоянието на образователната инфраструктура посредством въвеждане на мерки за енергийна ефективност и обновяването на материалната база в общински образователни институции ще доведе и подобряване на учебния процес като цяло. Разработеният проект подкрепя реализацията на Интегрирания план за градско възстановяване и развитие на град Габрово, насочен към устойчиво и трайно преодоляване на високата концентрация на икономически, природни и социални проблеми.

Интервенцията извежда следните специфични цели, които следва да постигне на ниво конкретен проект:



- Да се повиши енергийната ефективност в 2 обекта на образователна инфраструктура на община Габрово (училищата „Св. Св. Кирил и Методий“ и „Цанко Дюстабанов“) посредством внедряване на мащабни и съвременни високоефективни енергоспестяващи мерки.

- Да се създаде достъпна среда за хората в неравностойно положение в сградите на две училища от образователната инфраструктура на община Габрово.

- Да се създадат благоприятни условия за провеждане на висококачествен образователен процес с принос към повишаване качеството на живот на местната общност, включително и малцинствата.

За изпълнението на формулираните специфични цели, проектът предвижда внедряване на енергоспестяващи мерки в 2 обекта от общинската образователна инфраструктура, съпътствано с обновяване на материалната база, включително благоустрояване на дворните площи, като по този начин ще се намали енергопотреблението на сградите и свързаните с това вредни емисии на парниковите газове и ще бъде подобро материално-техническото осигуряване на дейността на училищата, което ще доведе до подобрена работна среда, съответстваща на съвременните изисквания, намаляване на разходите по поддръжката и експлоатацията на сградния фонд и до опазване на околната среда.

Основните дейности по проекта обхващат управление на проекта, мерки за информация и комуникация, проектиране и строителство, строителен надзор, доставка на оборудване и обзавеждане и одит на проекта.

Продължителността на проекта е 30 месеца и е на обща стойност 4 704 366 лв., от които 4 000 000 лв. представляват безвъзмездна финансова помощ.

### **1.2.3 Проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“**

Изпълнението на проекта ще допринесе за развитието на устойчив градски транспорт на гр. Габрово посредством инвестиции в подобряване на транспортната инфраструктура и системи с положително въздействие върху качеството на обслужване на пътниците. Проектът прилага интегриран териториален подход, включващ система от свързани действия, целящи трайно подобрение на икономическото, социалното и екологичното състояние на територията. Той е част от Програмата за реализация на Интегрирания план за градско възстановяване и развитие на гр. Габрово до 2020 г. под заглавие проект X-7.1 "Мобилен град".

Проектът предвижда реконструкция на транспортната инфраструктура и съоръженията към нея посредством преустройство на съществуваща автобусна спирка в „джоб“; реконструкция на пътно кръстовище и предгаров площад; възстановяване, ремонт и модернизация на 2 бр. пешеходни подлези на възлови кръстовища и подобряване на организацията на движението на 5 бр. от най-натоварените кръстовища в гр. Габрово.

За модернизиране на градския транспорт ще бъдат закупени 14 бр. нови автобуси в т.ч.: 6 бр. автобуси с дължина 12 м. и 8 бр. автобуси с дължина 7-8 м., отговарящи на европейските норми за вредни емисии от двигателите и използване на възобновяеми/алтернативни енергийни източници в градския транспорт. За зареждане на новите електробуси е предвидена доставка и монтаж на 3 бр. зарядни станции.

Транспортните системи ще бъдат модернизирани посредством изпълнение на необходимите информационно-комуникационни технологии в градския транспорт чрез доставка и монтаж на електронни информационни табла /ЕИТ/ на 104 бр. спирки на територията на града и доставка, и монтаж на бордово оборудване в 57 бр. превозните средства на обществения градски транспорт. По този начин ще се визуализира информация в реално време за пристигането на превозните средства до спирките по съответен маршрут,





като ще бъде изградена система за управление на градския транспорт, включваща хардуер и софтуер.

Основните дейности по проекта обхващат управление на проекта, мерки за информация и комуникация, подготовка и провеждане на обществени поръчки за избор на изпълнители, изпълнение на строително-монтажни работи в обекти от транспортната инфраструктура, изпълнение на информационно-комуникационни технологии (ИКТ) в градския транспорт, доставка на подвижен състав и зарядни станции, строителен надзор, авторски надзор и одит на проекта.

Продължителността на проекта е 36 месеца и е на обща стойност 13 430 540,62 лв., от които 9 000 000 лв. представляват безвъзмездна финансова помощ.

#### 1.2.4 Проект „Цветен град“

Проектът е базиран на дългосрочно функциониращото партньорство Габрово – Тун и цели да отговори на конкретни предизвикателства в развитието. Положителният швейцарски опит в организирането на зелените градски зони (ЗГЗ) се трансферира и адаптира съобразно местните нужди, за да осигури успешен старт на новосформираното общинско звено за ЗГЗ. Проектът включва изработване на 7-годишна стратегия за ЗГЗ. Разработват се ежегодни работни планове под швейцарско наблюдение. Осигурени са обучения на персонала, включващи посещение на от ръководството на звеното и реална работа на български работници в партньорското предприятие, също и специализирани професионални обучения. Звеното е оборудвано с техника и специализирано облекло. Планирани са демонстрационни модели на ГИС и технически планове. Включени са дейности за общността, като „цветни“ обекти и „цветен“ речен бряг, „цветни“ общностни инициативи и ателие-състезание.

Продължителността на проекта е 36 месеца и е на обща стойност 438 947,00 лв., от които 373 104,95 лв. (85 %) представляват финансиране от Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество, схема за безвъзмездна помощ към Фонд „Партньорство“ на Българо-швейцарска програма за сътрудничество, а останалата сума (15 %) е съфинансиране от Община Габрово и Община Тун.

#### 1.3. Предмет на поръчката

Предмет на настоящата обществена поръчка е *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.

## 2. ЦЕЛИ И СЪДЪРЖАНИЕ НА НАСТОЯЩАТА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

### 2.1. Цели на обществената поръчка

Целта на настоящата обществена поръчка е да бъде избран независим одитор, по всяка една от отделните обособени позиции, който да извърши одит по изпълнение на



дейностите и отчитане на разходите на всеки един от четирите проекта „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“, „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ и „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“, изпълнявани от Община Габрово, в качеството ѝ на бенефициент по ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 и Българо-швейцарска програма за сътрудничество.

Целта на Възложителя е да избере Изпълнител, притежаващ практически опит в областта на осъществяване на одита по проекти, съфинансирани от Европейския съюз и други донори, както и в одитиране на дейностите, извършвани през целия цикъл на проекта, изразявайки независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проектите, в съответствие с установените и общоприети одитни стандарти.

Конкретната цел на настоящата обществена поръчка е свързана с осигуряване на следната услуга, при стриктно спазване на съответната нормативна база в Република България, изискванията на Възложителя и изискванията на Управляващия орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020 г. (Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Дирекция „Градско и регионално развитие“) и изискванията на Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество: **Извършване на одит по проекти на Община Габрово по четири обособени позиции.**

## 2.2. Пълно описание обекта на поръчката

С възлагане на настоящата поръчка, Възложителят се стреми да избере независим Изпълнител за одитиране на дейностите, извършвани през целия цикъл на съответните проекти, който да изразява независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проектите, в съответствие с националните и международните одиторски стандарти.

Извършваните в изпълнение на конкретно възлагане одити трябва да изразяват независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проектите, като тази дейност се отчита с доклад за одит, приложен към окончателния финансов отчет на всеки един от проектите, в съответствие с международните одиторски стандарти и следва да включва:

**2.2.1** Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство, правото на ЕС и друга свързана нормативна база при изпълнение и отчитане на проектите от страна на Възложителя;

**2.2.2** 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 и Българо-швейцарска програма за сътрудничество;

**2.2.3** Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проектите.

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

- Дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление, т.е. дали средствата са изразходвани икономично, ефективно и ефикасно. В резултат от извършения одит, одиторът трябва да бъде в състояние да изрази разумна увереност, че ресурсите, използвани за осъществяване на проекта, са в подходящото количество и качество и на най-добрата възможна цена; че



съотношението между използваните ресурси и постигнатия резултат е възможно най-доброто; че поставените цели са постигнати. С оглед постигане на увереност, че операциите са изпълнени съгласно изискванията на националното и европейското законодателство, одиторът следва да оцени системата за вътрешен контрол на Възложителя в контекста на изпълняваните одиторски процедури.

- Дали проектът е реализиран с необходимите ресурси: одиторът следва да се увери, че при изпълнение на дейностите по проекта Възложителят е разполагал с административните, финансовите, техническите и физическите ресурси, необходими за изпълнението на проекта. В случай, че Възложителят е избрал изпълнители за извършване на част и/или всички дейности от проекта, то одиторът следва да се увери, че изпълнителите са разполагали с ресурса да изпълнят поставените им задачи, като това изискване следва да е било зададено още на ниво предшестващо възлагането на дейности на съответните изпълнители.

- Дали всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по конкретната програма.

- Дали първичните счетоводни документи и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни: одиторът следва да се увери, че всички документи, на база на които са извършени разходи са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават.

- Дали напредъкът по проекта, в т.ч. финансов и физически, е проверен от Възложителя, включително чрез проверка на реалното изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо): за постигането на увереност за спазването на изискванията на Управляващия орган на съответната програма, одиторът следва да се увери, че Възложителя действително е извършвал проследяване на напредъка на дейностите по проекта по време на неговото изпълнение, чрез проверка за наличие на документи, удостоверяващи извършените проверки от страна на Възложителя (контролни листове и доклади от извършени проверки на място от Възложителя на изпълнители).

- Дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека: одиторът следва да направи проверка дали Възложителят е разполагал с необходимите системи и организация за поддържане на адекватна одиторска следа. За адекватна се счита одиторска следа, която дава възможност за проследяване на всеки разход, през детайлния счетоводен запис до първичния документ, пораждащ основание за съответния счетоводен запис, както и до съпътстващите го документи, в контекста на които са извършени разходите (одобрение на помощта и финансирането; документация, свързана с обществените поръчки; доклади за напредъка; доклади от верификации; доклади от проведени одити и пр.). Одиторът следва да провери и адекватността на използваната деловодна система, ако има такава или на процедурите за контрол на документооборота при Възложителя.

- Дали изборът на изпълнители, чрез които се осъществяват проектите, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство.

- 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: одиторът следва да проследи всяка от дейностите по проекта, за да се увери, че те са надлежно документирани и че документите се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания. При необходимост, одиторът следва да провери помещенията, в които се съхраняват документите, за да се увери, че



съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно влияние и неправомерен достъп.

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

• Дали слабостите, констатирани при извършени одити, са адресирани по подходящ начин: одиторът следва да се увери, че ако по проекта са извършени одити, при които са установени слабости, тези слабости са включени в план за действие, който своевременно е бил изпълняван.

• Исканията за средства, подадени от Възложителя са точни, пълни и са във формат, изискван от УО на ОПРР и Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество: одиторът следва да провери дали сумите, които Възложителят е посочил за възстановяване в съответното искане за средства, отразяват коректно направените разходи към съответния период. Трябва да се провери дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец, както и дали представената информацията е достоверна. Допълнително одиторът трябва да се увери, че сумите по искането за средства са в размер, допустим за плащане и отговарят на условията по конкретния договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, както и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръглени са коректно направени.

• Неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред: одиторът следва да провери дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно.

• Счетоводни системи и осчетоводявания: одиторът трябва да провери дали Възложителят поддържа отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта. Следва да бъде проверено дали всички транзакции, свързани с операцията са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Одиторът следва да се увери, че счетоводните системи са в компютъризирана форма и отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

• Проверка за двойно финансиране: одиторът трябва да се увери, че Възложителят не получава финансиране за същата операция от друга програма или схема.

• Проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи: одиторът трябва да се увери, че с получаването на безвъзмездната финансова помощ Възложителят не нарушава разпоредбите на Закона за държавните помощи и друга приложима нормативна база.

• Правила за информация, комуникация и публичност: одиторът следва да се увери, че правилата за информация, комуникация и публичност са спазени за всички дейности по проекта и са в съответствие с изискванията на УО на ОПРР и Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество.

### **2.3. Задачи и основни дейности, осъществявани от Изпълнителя, избран за изпълнение на одитите за съответните обособени позиции:**



**2.3.1** Изпълнителят следва да осъществи пълен одит на средствата по съответния проект, изготвяйки необходимите одитни доклади;

**2.3.2** Осъществява действията по събиране и анализиране на информация за оценка на управлението на финансовите средства и на отчетността на одитирания проект, с цел подобряването му;

**2.3.3** Извършва оценка на съответствието (извършване на одит за оценка на съответствието и изготвяне на доклади) на проекта;

**2.3.4** Гарантира, че одитната дейност се извършва в съответствие с международните стандарти за одит;

**2.3.5** Гарантира провеждането на одита за потвърждаване на ефективното функциониране на системата за управление и контрол на проекта;

**2.3.6** Осъществява одита въз основа на подходяща извадка за потвърждаване на декларираните разходи;

**2.3.7** Изготвя одитни доклади от проверки и ги представя на Екипа по управление на проекта и/или Възложителя за предприемане на последващи действия, както и на Управляващия орган относно изпълнение целите на мониторинга. В изготвените одитни доклади следва да се съдържат констатации и евентуални препоръки към Екипа по управление и Община Габрово в качеството ѝ на Възложител на поръчката и Бенефициент по проектите.

**2.3.8** Разкрива, регистрира/вписва и докладва при наличие на нередности при изпълнението на проекта.

Приложимите стандарти, по които следва да се извършва одитът на проектите са стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори и Международните одиторски стандарти, издавани от Международната федерация на счетоводителите, както и ЗНФО.

**2.4. Изисквания към документите, които следва да бъдат изготвени в изпълнение на възложената поръчка за одит:**

Изпълнителят следва да изготвя одитни доклади в писмена форма, отчитайки своята дейност чрез тях, които доклади следва да отговарят на изискванията на действащото национално законодателство, Международните одиторски стандарти, издавани от международната федерация на счетоводителите, Указания на МФ относно счетоводното и бюджетно отчитане на разходите, както и всички документи, които ще му бъдат представени от Възложителя във връзка с изпълнение на неговата дейност.

Изпълнителят представя следните видове доклади:

- **Междинни доклади** при представяне на искания за междинни плащания по проектите (изискват се по преценка на Възложителя);
- **Предварителен вариант на Окончателен доклад** – като основание за извършване на плащане към изпълнителя на одитни дейности (задължителен);
- **Окончателен доклад** – при приключване на проекта и представяне на окончателно искане за плащане по проектите (задължителен).

Изготвените в резултат на дейността одитни доклади следва да включват основните заключения, направени в резултат на одита, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при необходимост от такива. В случай, че някой/и от компонентите на ангажимента не е/не са изпълнен/и в съответствие с избраните стандарти, този факт изрично трябва да се обяви в одитния доклад, както и следва да се обяви причината за това



несъответствие. Одитните доклади следва да придружават всички необходими документи представяни за сертификация на разходите.

Одитните доклади трябва да са изготвени в съответствие със специфичните изисквания към обема на одитните дейности, формата или съдържанието на документите и съответните образци на УО на ОПРР 2014 – 2020 г. и Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество.

Докладите следва да имат следното индикативно съдържание:

- Дата на издаване на доклада;
- Пореден номер на доклада;
- Номер на искане за плащане, за което се отнася докладът (относимо само за междинна проверка);
- Оперативна програма, по която се финансира проектът;
- Наименование на проверявания проект;
- Източници и размер на финансиране на проекта;
- Период, в който е извършена междинната/окончателната проверка;
- Одитор/одиторски екип, извършил ангажимента;
- Общо описание на целите на ангажимента, обхвата, целите и обектите на проверката;
- Таблица с всички констатации и препоръки във връзка с тях, групирани по същественост;
- Подробна рекапитулация на отчетените допустими разходи по проекта и исканата от бенефициента сума;
- Основание за изпълнение на ангажимента (сключен договор за услуга № ....);
- Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът;
- Подробно описание на изпълнените процедури във връзка със зададения обхват на проверката;
- Списък с основните прегледани документи;
- Таблично приложение с проверяваните разходи, съдържащо най-малкото описание на разхода, сума, допустимост на разхода (допустим/недопустим);
- Потвърждение от одитора, че с извършените от него процедури е покрил зададения обхват на одитната проверка;
- Описание на установените пропуски и направените препоръки за тях, както и направения коментар от страна на ръководството на проекта/бенефициента и предприетите действия за тяхната реализация;
- Описание на слабости с финансово влияние, установени от одитора при предходни проверки по ангажимента за договорени процедури по проекта, които не са били отстранени;
- Друга релевантна информация (по преценка на одитора);
- Друга информация, съобразно най-актуалния образец на Доклад за фактически констатации (ако има такъв), публикуван от УО на ОПРР и Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество.

***Забележка:*** Прегледът на документи от страна на одиторския екип и набирането на информация, необходима за изготвянето на одитните доклади, се извършва на място в Община Габрово, за което Възложителят ще предостави достъп.



### 2.5. Приемане на работата

Възложителят ще осъществява контрол относно това дали работата на одитора, съответно на доклада от изпълнения ангажимент, покриват пълния обем на договорените услуги. За да не се засяга независимостта на одитора при представяне на резултатите от неговата работа, Възложителят не осъществява контрол относно съдържанието на констатациите на одитора и неговата преценка относно ефекта от установените пропуски, отклонения и грешки.

Приемането на работата се осъществява чрез предаване и одобрение на докладите от извършената одитна проверка. Предаването на одитен доклад се извършва с двустранен приемателно-предавателен протокол. В срок от 5 дни от представянето им Възложителят е длъжен да одобри представения доклад или да даде указания за тяхната промяна, като тези указания касаят само обема на договорените услуги и доклада. Когато бъдат установени несъответствия на изпълнението с уговореното или бъдат констатирани недостатъци, Възложителят може да откаже приемането на доклада до отстраняването на констатираните отклонения и недостатъци, които се описват в протокол, в който се посочва и подходящ срок за отстраняването им за сметка на Изпълнителя.

### 3. МАКСИМАЛЕН РАЗПОЛАГАЕМ ФИНАНСОВ РЕСУРС

Прогнозната стойност на възлаганата обществена поръчка е до **22 311,67 лв.** (двадесет и две хиляди триста и единадесет лева и шестдесет и седем стотинки) **без вкл. ДДС** или **26 774 лв.** (двадесет и шест хиляди седемстотин седемдесет и четири лева) **с вкл. ДДС.**

Прогнозната стойност по 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. е не повече от **3 200 лева** (три хиляди и двеста лева) **без ДДС** или **3 840 лв.** (три хиляди осемстотин и четиридесет лева) **с вкл. ДДС.**

Прогнозната стойност по 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. е не повече от **3 200 лева** (три хиляди и двеста лева) **без ДДС** или **3 840 лв.** (три хиляди осемстотин и четиридесет лева) **с вкл. ДДС.**

Прогнозната стойност по 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. е не повече от **12 000 лв.** (дванадесет хиляди лева) **без ДДС** или до **14 400 лв.** (четиринадесет хиляди и четиристотин лева) **с вкл. ДДС.**

Прогнозната стойност по Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество, е **3 911,67 лв.** (три хиляди деветстотин и единадесет лева и шестдесет и седем стотинки) **без ДДС** или **4 694 лв.** (четири хиляди шестстотин деветдесет и четири лева) **с вкл. ДДС.**

**Забележка:** Участниците в обществената поръчка могат да подават оферта за една или повече обособени позиции.

**Забележка:** При изготвяне на офертата си, участниците следва да не надвишават прогнозните стойности на отделните обособените позиции.

### 4. ПЕРИОД НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА



Началната дата за изпълнение на поръчката е датата от подписване на договора за извършване на одит.

Срокът за изпълнение на поръчката е обвързан с действието и срока на договора за безвъзмездна финансова помощ, с който се финансират проектите по ОПРР 2014 – 2020 и Българо-швейцарската програма за сътрудничество и е преди окончателното приключване на дейностите и отчитане на разходите по проекта. Одитната дейност за всяка обособена позиция обхваща изпълнението на всеки проект, съответно:

- **За 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. - **Срокът за изпълнение на договора за безвъзмездна финансова помощ е 15.09.2016 г. – 15.03.2019 г.**
- **За 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. - **Срокът за изпълнение на договора за безвъзмездна финансова помощ е 30 месеца.**
- **За 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. - **Срокът за изпълнение на договора за безвъзмездна финансова помощ е 36 месеца.**
- **За Обособена позиция № 4:** Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество - **Срокът за изпълнение на договора за безвъзмездна финансова помощ е 1 май 2014 г. – 30 април 2017 г.**

**Забележка:** В случай, че бъде извършено удължаване срока за изпълнение на проектите чрез сключване на анекс към договора за безвъзмездна финансова помощ или по друг ред, определен от УО на ОПРР 2014 – 2020 г и Швейцарска агенция за развитие и сътрудничество, дейностите по одит, предмет на настоящата обществена поръчка, също следва да бъдат извършени съобразно новия срок за приключване на проекта/проектите.

#### 5. КРИТЕРИЙ ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА

Критерий за възлагане на настоящата обществена поръчка е „най-ниска цена“.

#### 6. НОРМАТИВНИ И ДРУГИ АКТОВЕ, КОИТО СЛЕДВА ДА СЕ СПАЗВАТ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА:

- Закон за счетоводството;
- Закон за независимия финансов одит;
- Закон за вътрешния одит в публичния сектор;
- Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове
- Законодателството на Европейската общност и националното законодателство във връзка с предоставянето на безвъзмездната финансова помощ по проекта – обект на одит;
- Всички други нормативни актове, приложими към проекта – обект на одит.



## СПИСЪК НА ДОКУМЕНТИТЕ, СЪДЪРЖАЩИ СЕ В ОФЕРТАТА

№	Съдържание
1.	<b>Списък на документите, съдържащи се в офертата</b>
2.	Предложение за изпълнение на поръчката за об.поз.1- Образец № 1 – в папка за поз.1
3.	Декларация по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в“ от ППЗОП за съгласие с клаузите на проекта на договор за об. поз. 1 – Образец № 2 – в папка за поз.1
4.	Ценова оферта за об. поз. 1 – Образец 4 – в папка за поз. 1
5.	Предложение за изпълнение на поръчката за об.поз.4- Образец № 1 – папка за поз.4
6.	Декларация по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в“ от ППЗОП за съгласие с клаузите на проекта на договор за об. поз. 4 – Образец № 2 – папка за поз. 4
7.	Ценова оферта за об. поз. 4 – Образец 4 – папка за поз. 4
8.	Списък на услуги, които са идентични или сходни с предмета на обществената поръчка, изпълнено от участника през последните 3 (три) години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите, заедно с доказателства за извършената услуга – Образец 6 и Удостоверения за изпълнение на услугите – 2 бр. Заверени копия
9.	Списък на технически лица, които участникът ще използва при изпълнението на поръчката за поз. 1 – Образец 7 и автобиографии и документи експерти /заверени копия/ – в папка за поз .1
10.	Списък на технически лица, които участникът ще използва при изпълнението на поръчката за поз. 4 – Образец 7 и автобиографии и документи експерти /заверени копия/ – в папка за поз .1
11.	Декларация за срок на валидност на офертата – Образец 3
12.	Декларация за липса на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1 – 5 и 7 от ЗОП – Образец 5

Име и фамилия

Цветана Василева

Длъжност

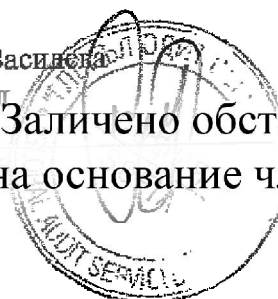
Управител

Подпис

дата

12/10/20

Заличено обстоятелство,  
на основание чл.2 от ЗЗЛД



ДО  
ОБЩИНА ГАБРОВО  
ПЛ. ВЪЗРАЖДАНЕ № 3  
ГР. ГАБРОВО

### ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

от "Глобъл Одит Сървисез" ООД ЕИК175407623

*/наименование на участника/*

представяван от Цветана Стоилова Василева

адрес: гр. София, кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1

тел: 02/950 64 00 Факс: 02/950 64 00, E-mail office@globalauditservices.com

#### УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

На основание обява за събиране на оферти за изпълнение на дейностите по 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,

след запознаване с документацията за участие заявяваме, че желаем да участваме в избора на изпълнител.

С настоящото представяме нашето предложение за изпълнение на 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.и № 3 : Извършване на одит по проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. /изписва номер и наименование на обособената позиция/.

1. Потвърждаваме, че ще изпълним необходимите дейности по изпълнение на поръчката, в съответствие с изискванията на Възложителя и техническото задание.

2. Допълнителна техническа информация:

*/по преценка на участника/*

3. При така предложените от нас условия, в нашето ценово предложение сме включили всички разходи, свързани с качествено изпълнение на поръчката в описания вид и обхват.

4. Гарантираме, че сме в състояние да изпълним качествено и в срок поръчката в пълно съответствие с гореописаното предложение.

Дата

Име и фамилия

Подпис на упълномощеното лице

12/10/2016 г.

Цветана Василева Заличено обстоятелство,

на основание чл.2 от ЗЗЛД

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в“ от ИЗОП  
за съгласие с клаузите на проекта на договор

Подписаният: Цветана Стоилова Василева  
(три имена) Заличено обстоятелство,  
Данни по документ за самоличност лична карта № 6 на основание чл.2 от ЗЗЛД  
г. от МВР – гр. Пловдив  
(номер на лична карта, дата, орган и място на издаването)

в качеството си на Управител  
(длъжност)  
на „Глобъл Одит Сървисез“ ООД  
(наименование на участника)

участник в обществена поръчка, възлагана чрез събиране на оферти с обява 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.

### ДЕКЛАРИРАМ:

Запознат съм със съдържанието на проекта на договор по 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./изписват се  
номерът и наименованието на обособената позиция/ и съм съгласен с клаузите в него.

12.10.2016 г.  
(дата на подписване)

Заличено обстоятелство,  
на основание чл.2 от ЗЗЛД  
Декларатор: .....



ДО  
 ОБЩИНА ГАБРОВО  
 ПЛ. ВЪЗРАЖДАНЕ №3  
 ГР. ГАБРОВО 5300

## ЦЕНОВА ОФЕРТА

от "Глобъл Одит Сървисез" ООД ЕИК175407623

*/наименование на участника/*

представяван от Цветана Стоилова Василева

адрес: гр. София, кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1

тел: 02/950 64 00 Факс: 02/950 64 00, E-mail office@globalauditservices.com

### УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

С настоящото Ви представяме нашата ценова оферта за участие в обявената от Вас 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.

**по 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.

*/изписва номер и наименование на обособената позиция, за която се отнася ценовата оферта/*

Общата цена на нашата оферта за изпълнение на **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. */изписва номер и наименование на обособената позиция, за която се отнася ценовата оферта/* възлиза на **820.00 лева без включен ДДС /словом: осемстотин и двадесет лева/** или **984.00 лева с включен ДДС /словом: деветстотин осемдесет и четири лева./**

При несъответствие между сумата, написана с цифри, и тази, написана с думи, важи сумата, написана с думи.

При така предложената от нас цена, в нашата ценова оферта сме включили всички разходи, свързани с качествено изпълнение на поръчката в описания в Техническото задание вид и обхват.

#### Забележка:

- Участниците следва да не надвишават прогнозните стойности на отделните обособените позиции.
- Предложената цена е окончателна за целия срок на договора.

Заличено обстоятелство,

на основание чл.2 от ЗЗЛД

Дата 12.10.2016 г.

Подпис: .....

ДО  
**ОБЩИНА ГАБРОВО**  
**ПЛ. ВЪЗРАЖДАНЕ № 3**  
**ГР. ГАБРОВО**

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

от "Глобъл Одит Сървисез" ООД ЕИК175407623  
*/наименование на участника/*  
 представляван от Цветана Стоилова Василева  
 адрес: гр. София, кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1  
 тел: 02/950 64 00 Факс: 02/950 64 00, E-mail office@globalauditservices.com

**УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,**

На основание обява за събиране на оферти за изпълнение на дейностите по 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,

след запознаване с документацията за участие заявяваме, че желаем да участваме в избора на изпълнител.

С настоящото представяме нашето предложение за изпълнение на Обособена позиция Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество /изписва номер и наименование на обособената позиция/.

1. Потвърждаваме, че ще изпълним необходимите дейности по изпълнение на поръчката, в съответствие с изискванията на Възложителя и техническото задание.
2. Допълнителна техническа информация:

.....  
*/по преценка на участника/*

3. При така предложените от нас условия, в нашето ценово предложение сме включили всички разходи, свързани с качествено изпълнение на поръчката в описания вид и обхват.

4. Гарантираме, че сме в състояние да изпълним качествено и в срок поръчката в пълно съответствие с гореописаното предложение.

Дата  
 Име и фамилия  
 Подпис на упълномощеното лице

12/10/2019 Заличено обстоятелство,  
 Цветана Василева на основание чл.2 от ЗЗЛД



**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в“ от ШЗОП  
за съгласие с клаузите на проекта на договор

Подписаният: Цветана Стоилова Василева

*(три имена)*

Данни по документ за самоличност лична карта № 640235726, издадена на 01.06.2010 г. от МВР – гр. Пловдив

*(номер на лична карта, дата, орган и място на издаването)*

в качеството си на Управител

*(длъжност)*

на „Глобъл Одит Сървисез“ ООД

*(наименование на участника)*

участник в обществена поръчка, възлагана чрез събиране на оферти с обява 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.

**ДЕКЛАРИРАМ:**

Запознат съм със съдържанието на проекта на договор по Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество */изписват се номерът и наименованието на обособената позиция/* и съм съгласен с клаузите в него.

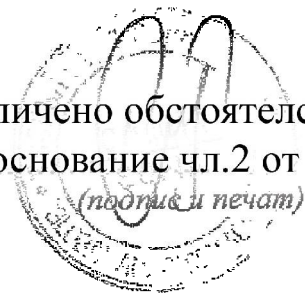
12.10.2016 г.

*(дата на подписване)*

Декларатор: ..... на основание чл.2 от ЗЗЛД

Заличено обстоятелство,

*(подпис и печат)*



ДО  
 ОБЩИНА ГАБРОВО  
 ПЛ. ВЪЗРАЖДАНЕ №3  
 ГР. ГАБРОВО 5300

## ЦЕНОВА ОФЕРТА

от "Глобъл Одит Сървисез" ООД ЕИК175407623  
*/наименование на участника/*  
 представляван от Цветана Стоилова Василева  
 адрес: гр. София, кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет.3, офис 1  
 тел: 02/950 64 00 Факс: 02/950 64 00, E-mail office@globalauditservices.com

### УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

С настоящото Ви представяме нашата ценова оферта за участие в обявената от Вас 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.

**по Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество.**

*/изписва номер и наименование на обособената позиция, за която се отнася ценовата оферта/*

**Общата цена на нашата оферта за изпълнение на Обособена позиция № 4: Извършване на одит по проект „Цветен град“ по Българо-швейцарска програма за сътрудничество.**

*/изписва номер и наименование на обособената позиция, за която се отнася ценовата оферта/ възлиза на 860.00 лева без включен ДДС /словом: осемстотин и шестдесет лева/ или 1 032.00 лева с включен ДДС /словом: хиляда тридесет и два лева./*

При несъответствие между сумата, написана с цифри, и тази, написана с думи, важи сумата, написана с думи.

При така предложената от нас цена, в нашата ценова оферта сме включили всички разходи, свързани с качествено изпълнение на поръчката в описания в Техническото задание вид и обхват.

#### **Забележка:**

- Участниците следва да не надвишават прогнозните стойности на отделните обособените позиции.
- Предложената цена е окончателна за целия срок на договора и не подлежи на промяна.

Заличено обстоятелство,

Дата 12.10.2016 г.

Подпис: на основание чл.2 от ЗЗЛД

Приложение №9 към чл.21, ал.2

До Централна Кооперативна Банка АД  
банка

Клон ЦКБ АД Клон Централен

Адрес \_\_\_\_\_

B2355264  
уникален регистрационен номер

12.01.2017  
дата на представяне

\_\_\_\_\_   
подпис на наредителя

Платете на - име на получателя: <b>Община Габрово</b>		Чуждестранно лице по смисъла на Валутния закон	
IBAN на получателя: <b>BG</b>		Заличено обстоятелство, на основание чл.2 от ЗЗЛД	
<b>Заличено обстоятелство,</b>		Вид плащане**:	
<b>на основание чл.2 от ЗЗЛД</b>		Вид валута: <b>BGN</b>	
<b>ПРЕВОДНО НАРЕЖДАНЕ / ВНОСНА БЕЛЕЖКА</b>		Сума: <b>41.00</b>	
<b>за плащане от/към бюджета</b>			
Сума с думи <b>четиридесет и един лева и нула стотинка</b>			
Основание за плащане <b>Гар. изп. Об.п.1Изв.одит по пр.Габр-и</b>			
Още пояснения <b>нв. За изгр.на съв</b>			
Вид* и номер на документа, по който се плаща: <b>9</b>		Дата(ддммгггг) на документа: <b>00.00.0000</b>	
Период, за който се плаща От дата (ддммгггг) <b>00.00.0000</b>		До дата (ддммгггг)на документа <b>00.00.0000</b>	
Задължено лице - наименование на юридическото лице или трите имена на физическото лице: <b>Глобъл Одит Сървисес ООД</b>			Чуждестранно лице по смисъла на Валутния закон
БУЛСТАТ на задълженото лице: <b>175407623</b>		ЕГН на задълженото лице:	ЛНЧ на задълженото лице:
Наредител - наименование на юридическото лице или трите имена на физическото лице <b>ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕС ООД</b>			
IBAN на наредителя: <b>BG</b>		BIC на банката на наредителя: <b>Заличено обстоятелство,</b>	
<b>Заличено обстоятелство,</b>		Заличено обстоятелство, на основание чл.2 от ЗЗЛД	
<b>на основание чл.2 от ЗЗЛД</b>		Дата на изпълнение: <b>12.01.2017</b>	
Счетоводителя:		Касиер:	

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

