

## ДОГОВОР № ....

Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията	
София 1000, ул. "Дякон Игнатий" №9, тел. 02 9409/568; 662-650	
Reg. №. Д-М	Дата 10.07.19

Днес,....., в гр. София между:

**МИНИСТЕРСТВОТО НА ТРАНСПОРТА, ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА (МТИТС)**, с адрес: гр. София, 1000, ул. „Дякон Игнатий” № 9, ЕИК 000695388 и ДДС номер BG000695388, представлявано от Иван Марков – главен секретар, упълномощен със Заповед № РД-08-406/28.09.2018 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, и Иван Иванов – и. д. директор на дирекция „Финанси”, наричано за краткост „**ВЪЗЛОЖИТЕЛ**”, от една страна,

и

„**ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ**“ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1164, ул. „Университетска“ № 10а, ЕИК 175407623 и ДДС номер BG175407623, представлявано от Лиляна Деспотова, в качеството ѝ на управител, наричано за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**, от друга страна,

(**ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** и **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** наричани заедно „**Страните**“, а всеки от тях поотделно „**Страна**“);

на основание чл. 20, ал. 3, т. 2 от Закона за обществените поръчки („**ЗОП**“) и протокол, утвърден от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** с дата 14 юни 2019 г., за определяне на **ИЗПЪЛНИТЕЛ** на обществена поръчка с предмет: „**Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година**“, се сключи този договор („**Договора/Договорът**“) за следното:

### ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

**Чл. 1.** **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема да предостави срещу възнаграждение и при условията на този Договор, следната услуга: **одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година**, наричана за краткост „**Услугата**“.

**Чл. 2.** **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да предостави Услугата в съответствие с Техническата спецификация, Техническото предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и Ценовото предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, съставляващи съответно Приложения № 1 – 3 към този Договор („**Приложенията**“) и представляващи неразделна част от него.

**Чл. 3.** В срок до 3 (три) дни от датата на сключване на Договора, но най-късно преди започване на неговото изпълнение, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** уведомява **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за името, данните за контакт и представителите на подизпълнителите, ако такива са посочени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** уведомява **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за всякакви промени в предоставената информация в хода на изпълнението на Договора в срок до 5 (пет) дни от настъпване на съответното обстоятелство.

## **СРОК НА ДОГОВОРА. СРОК И МЯСТО НА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

**Чл. 4. (1)** Договорът влиза в сила на датата на регистрирането му в деловодната система на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, и е със срок на действие до изпълнение на всички поети от Страните задължения по Договора.

**(2)** Срокът за изпълнение на Услугата е 40 (четиридесет) дни, считано от датата на получаване на документацията, необходима за изпълнението ѝ, която документацията ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ ще предостави на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, а именно: резултати, данни и документи за нетните разходи за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018.

**(3)** Срокът по ал. 2 може да бъде удължен от страните с двустранно подписан протокол, в следните случаи:

1. При надлежно обосновано искане на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за допълнителна информация от страна на „Български пощи“ ЕАД, необходима за изпълнението на Услугата, отправено до ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. В този случай срокът по ал. 2 се удължава с период, равен на календарните дни от датата на искането на информацията до датата на нейното представяне по реда на ал. 2, ако този период е повече от 3 (три) дни;

2. Ако в срок до 10 (десет) дни преди изтичането на срока по ал. 2 не е публикувано решение на Комисията за регулиране на съобщенията, с което комисията съгласува получените резултати от системата за разпределение на разходите по видове услуги на „Български пощи“ ЕАД за 2018 г. В този случай, срокът за изпълнение на Услугата се удължава с период, който обхваща 10 (десет) дни след датата на публикуване на решението.

**(4)** В срока по ал. 2 е включено и времето за извършване на всички съобщения, уведомления и други подобни, отнасящи се до евентуални преработки и отстраняване на пропуски или неточности при изпълнение на предмета на договора.

**Чл. 5.** Мястото на изпълнение на Договора е гр. София.

## **ЦЕНА, РЕД И СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ.**

**Чл. 6. (1)** За предоставянето на Услугата, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да плати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ обща цена в размер на 31 500 (тридесет и една хиляди и петстотин) лева без ДДС и 37 800 (тридесет и седем хиляди и осемстотин) лева с ДДС (наричана по-нататък „Цената“ или „Стойността на Договора“), съгласно Ценовото предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, съставляващо Приложение № 3.

**(2)** В цената по ал. 1 са включени всички разходи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за изпълнение на Услугата, включително и разходите за персонала, който ще изпълнява поръчката, и/или на членовете на ръководния състав, които ще отговорят за изпълнението и за неговите подизпълнители, ако са посочени такива от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, като ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи заплащането на каквито и да е други разноски, направени от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**(3)** Цената, посочена в ал. 1, е фиксирана, включва изпълнението на всички дейности, свързани с изпълнението на Договора и не подлежи на промяна, освен в случаите, изрично уговорени в този Договор и в съответствие с разпоредбите на ЗОП.

**Чл. 7.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ заплаща на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ 100 % (сто процента) от Цената по договора в срок до 30 (тридесет) календарни дни след приемането на работата и представянето на следните документи:

1. окончателния приемо-предавателен протокол по чл. 26, ал. 2, съответно – и

120

уведомителното писмо по чл. 26, ал. 3, т. 4 за отстранени недостатъци, в случай, че в окончателния протокол са констатирани такива;

2. фактура за дължимата сума, издадена от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 8. (1)** Всички плащания по този Договор се извършват в лева чрез банков превод по следната банкова сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

*Банка: „Пиреос България“ АД*

*IBAN: BG05PIRB91701606190128*

*BIC: PIRBBSGF.*

**(2)** ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да уведомява писмено ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички последващи промени в данните по ал. 1 в срок от 3 (три) дни, считано от момента на промяната. В случай че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не уведоми ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в този срок, счита се, че плащанията са надлежно извършени.

## **ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

**Чл. 9.** При подписването на този Договор, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ представя на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ гаранция за изпълнение в размер на 3% (три на сто) от Стойността на Договора без ДДС, а именно 945 (деветстотин четиридесет и пет) лева (**Гаранцията за изпълнение**), която служи за обезпечаване на изпълнението на Договора.

**Чл. 10. (1)** В случай на изменение на Договора, извършено в съответствие с този Договор и приложимото право, включително когато изменението е свързано с индексирание на Цената, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да предприеме необходимите действия за привеждане на Гаранцията за изпълнение в съответствие с изменените условия на Договора, в срок до 5 (пет) дни от подписването на допълнително споразумение за изменението.

**(2)** Действията за привеждане на Гаранцията за изпълнение в съответствие с изменените условия на Договора могат да включват, по избор на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

1. внасяне на допълнителна парична сума по банковата сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, при спазване на изискванията на чл. 11 от Договора; и/или;

2. предоставяне на документ за изменение на първоначалната банкова гаранция или нова банкова гаранция, при спазване на изискванията на чл. 12 от Договора; и/или

3. предоставяне на документ за изменение на първоначалната застраховка или нова застраховка, при спазване на изискванията на чл. 13 от Договора.

**Чл. 11.** Когато като Гаранция за изпълнение се представя парична сума, сумата се внася по следната банкова сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

*Банка: Българска народна банка – Централно управление,*

*IBAN: BG77 BNBG 9661 3300 1248 01*

*BIC: BNBG BGSD.*

**Чл. 12. (1)** Когато като гаранция за изпълнение се представя банкова гаранция, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ оригинален екземпляр на банкова гаранция, издадена в полза на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, която трябва да отговаря на следните изисквания:

1. да бъде безусловна и неотменяема банкова гаранция във форма, предварително съгласувана с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, която да съдържа задължение на банката – гарант да извърши плащане при първо писмено искане от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, деклариращ, че е налице неизпълнение на задължение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или друго основание за задържане на Гаранцията за изпълнение по този Договор;

2. да бъде със срок на валидност за целия срок на действие на Договора плюс 30 (тридесет) дни след прекратяването на Договора, като при необходимост срокът на валидност на банковата гаранция се удължава или се издава нова.

(2) Банковите разходи по откриването и поддържането на Гаранцията за изпълнение във формата на банкова гаранция, както и по усвояването на средства от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ при наличието на основание за това, са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**Чл. 13. (1)** Когато като Гаранция за изпълнение се представя застраховка, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ оригинален екземпляр на застрахователна полица, издадена в полза на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, в която ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е посочен като трето ползващо се лице (бенефициер), която трябва да отговаря на следните изисквания:

1. да е с условие за еднократно заплащане на дължимата застрахователна премия;

2. да обезпечава изпълнението на този Договор чрез покритие на отговорността на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;

3. да бъде със срок на валидност за целия срок на действие на Договора плюс 30 (тридесет) дни след прекратяването на Договора.

Текстът на застрахователната полица се съгласува предварително с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

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

**Чл. 14. (1)** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ освобождава Гаранцията за изпълнение на договора, в срок до 30 (тридесет) дни след пълното изпълнение на този Договор и окончателното приемане на цялата възложена работа без забележки, ако липсват основания за задържането от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ на каквато и да е сума по нея.

(2) Освобождаването на Гаранцията за изпълнение се извършва, както следва:

1. когато е във формата на парична сума – чрез превеждане на сумата по банковата сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, посочена в чл. 8 от Договора;

2. когато е във формата на банкова гаранция – чрез връщане на нейния оригинал на представител на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или упълномощено от него лице;

3. когато е във формата на застраховка – чрез връщане на оригинала на застрахователната полица на представител на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или упълномощено от него лице.

(3) Гаранцията или съответната част от нея не се освобождава от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, ако в процеса на изпълнение на Договора е възникнал спор между Страните относно неизпълнение на задълженията на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и въпросът е отнесен за решаване пред съд. При решаване на спора в полза на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ той може да пристъпи към усвояване на гаранцията.

**Чл. 15.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да задържи съответна част и да се удовлетвори от Гаранцията за изпълнение, когато ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не изпълни някое от неговите задължения по Договора, както и в случаите на лошо, частично и забавено изпълнение на което и да е задължение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, като усвои такава част от Гаранцията за изпълнение, която съответства на уговорената в Договора неустойка за съответния случай на неизпълнение.

**Чл. 16.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да усвои Гаранцията за изпълнение в пълен размер, в следните случаи:

1. ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не започне работа по изпълнение на Договора в срок до 5 (пет) дни след датата на получаване на документацията по чл. 4, ал. 2 или прекъсне изпълнението на Услугата за повече от 5 (пет) дни и ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ развали Договора на това основание;

2. при пълно неизпълнение, в т.ч. когато Услугата не отговаря на изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, и разваляне на Договора от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ на това основание;

3. при прекратяване на дейността на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ или при обявяването му в несъстоятелност;

4. в случаите по чл. 14, ал. 3.

**Чл. 17.** Във всеки случай на задържане, съответно усвояване на Гаранцията за изпълнение, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ уведомява ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за задържането, съответно усвояването и основанието за това. Задържането, съответно усвояването на Гаранцията за изпълнение изцяло или частично не изчерпва правата на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ да търси обезщетение в по-голям размер.

**Чл. 18.** Когато ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се е удовлетворил от Гаранцията за изпълнение и Договорът продължава да е в сила, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава в срок до 5 (пет) дни да допълни Гаранцията за изпълнение, като внесе усвоената от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ сума по сметката на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или предостави документ за изменение на първоначалната банкова гаранция или нова банкова гаранция, съответно застраховка, така че във всеки момент от действието на Договора размерът на Гаранцията за изпълнение да бъде в съответствие с чл. 9 от Договора.

**Чл. 19.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи лихва за времето, през което средствата по Гаранцията за изпълнение са престояли при него законосъобразно.

## **ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СТРАНИТЕ**

**Чл. 20.** Изброяването на конкретни права и задължения на Страните в този раздел от Договора е неизчерпателно и не засяга действието на други клаузи от Договора или от приложимото право, предвиждащи права и/или задължения на която и да е от Страните.

### **Общи права и задължения на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**

**Чл. 21. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:**

1. да получи възнаграждение в размера, сроковете и при условията по чл. 6-8 от договора;

2. да иска и да получава от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ необходимото съдействие за изпълнение на задълженията по този Договор, както и всички необходими документи, информация и данни, пряко свързани или необходими за изпълнение на Договора.

**Чл. 22. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:**

1. да предостави Услугата и да изпълнява задълженията си по този Договор в уговорените срокове и качествено, в съответствие с Договора и Приложенията;

2. да представи на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ разработките и материалите и да извърши преработване и/или допълване в указания от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ срок, когато ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е поискал това;

3. да информира своевременно ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички пречки, възникващи в хода на изпълнението на работата, да предложи начин за отстраняването им, като може да поиска от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ указания и/или съдействие за отстраняването им;

4. да изпълнява всички законосъобразни указания и изисквания на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

5. да пази поверителна Конфиденциалната информация, в съответствие с уговореното в чл. 39 от Договора и да обработва лични данни във връзка с изпълнението на Договора в съответствие с чл. 40 от него;

6. да не възлага работата или части от нея на подизпълнители, освен в случаите и при условията, предвидени в ЗОП;

7. да участва във всички работни срещи, свързани с изпълнението на този Договор;

8. да не променя състава на персонала, който ще отговаря за изпълнението на Услугата, без предварително писмено съгласие от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

9. да сключи договор/договори за подизпълнение с посочените в офертата му подизпълнители, ако има такива, в срок от 3 (три) дни от сключване на настоящия Договор. В срок до 3 (три) дни от сключването на договор за подизпълнение или на допълнително споразумение за замяна на посочен в офертата подизпълнител ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ изпраща копие на договора или на допълнителното споразумение на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ заедно с доказателства, че са изпълнени условията по чл. 66, ал. 2 ЗОП;

10. да изпълни Услугата с високо качество и в съответствие с най-добрите одиторски практики, включително, но не само – указанията на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България „Нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ от месец ноември 2016 г. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да осигури комуникация със заинтересованите страни съгласно т. 4.2. от цитираните указания;

11. при изпълнението на Услугата да съобрази изискванията на приложимото право, действащо към момента на приемане на работата, включително, но не само – Наредба за пенсиите и осигурителния стаж (ДВ, бр. 21 от 2000 г., посл. изм., бр. 107 от 2018 г.) и Решение на Комисията от 20 декември 2011 г. относно прилагането на член 106, параграф 2 от Договора за функционирането на Европейския съюз за държавната помощ под формата на компенсация за обществена услуга, предоставена на определени предприятия, натоварени с извършването на услуги от общ икономически интерес (ОВ, L 7, 11 януари 2012 г.).

## **Общи права и задължения на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**

### **Чл. 23. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:**

1. да изисква и да получи Услугата в уговорените срокове и качество;

2. да контролира изпълнението на поетите от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ задължения, в т.ч. да иска и да получава информация от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ през целия Срок на Договора, или да извършва проверки, при необходимост и на мястото на изпълнение на Договора, но без с това да пречи на изпълнението;

3. да изисква, при необходимост и по своя преценка, обосновка от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ на изготвените от него разработки и материали или съответна част от тях;

4. да изисква от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ преработване или доработване на всеки от разработките или материалите, в съответствие с уговореното в чл. 26 от Договора;

5. да не приеме някои от разработките или материалите, в съответствие с уговореното в чл. 26 от Договора;

**Чл. 24. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:**

1. да приеме изпълнението на Услугата, когато отговаря на договореното, по реда и при условията на този Договор;

2. да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ Цената в размера, по реда и при условията, предвидени в този Договор;

3. да предостави и осигури достъп на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ до информацията, необходима за извършването на Услугата, предмет на Договора, при спазване на относимите изисквания или ограничения съгласно приложимото право;

4. да пази поверителна Конфиденциалната информация, в съответствие с уговореното в чл. 39 от Договора;

5. да оказва съдействие на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с изпълнението на този Договор, включително и за отстраняване на възникнали пречки пред изпълнението на Договора, когато ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ поиска това;

6. да освободи представената от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ Гаранция за изпълнение, съгласно клаузите на чл. 9-19 от Договора;

**ПРЕДАВАНЕ И ПРИЕМАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО**

**Чл. 25.** Предаването на разработките и материалите – резултат от изпълнението на Услугата, включващи отчет за извършената работа, одитен доклад (включително и публичната му версия), както и всички приложения, които обосновават съдържащите се в доклада изводи от извършения одит, се документира с протокол за приемане и предаване, който се подписва от представители на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в два оригинални екземпляра – по един за всяка от Страните (**Приемо-предавателен протокол**).

**Чл. 26. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:**

1. да приеме изпълнението, когато отговаря на договореното;

2. да поиска преработване и/или допълване на разработките и материалите, като в такъв случай преработването и/или допълването се извършва в указан от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ срок и е изцяло за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;

3. да откаже да приеме изпълнението в случай, че констатираните недостатъци са от такова естество, че не могат да бъдат отстранени в рамките на срока за изпълнение по Договора.

**(2)** Окончателното приемане на изпълнението на Услугата по този Договор се извършва с подписване на окончателен приемо-предавателен протокол, подписан от Страните в срок до 10 (десет) дни след приемането на изпълнението от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ по ал. 1, т. 1. В случай, че към този момент бъдат констатирани недостатъци в изпълнението, те се описват в окончателния приемо-предавателен протокол и се определя подходящ срок за отстраняването им или налагането на санкция, съгласно чл. 27 – 31 от Договора.

**(3)** Предаването и приемането на работата по този Договор се удостоверява със следните документи:

1. Предаване на изпълнението на услугата от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ – удостоверява се с протокола по чл. 25;

2. Отстраняване на забележките по ал. 1, т. 2 от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ – удостоверява се с уведомително писмо до ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ с приложени отчет за извършените дейности и разработките и материалите с отстранени бележки;

3. Окончателно приемане на дейностите по ал. 1, т. 1 от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ – удостоверява се с подписване на двустранен окончателен приемо-предавателен протокол по ал. 2;

4. В случай, че протоколът по ал. 2 съдържа констатация за недостатъци на изпълнението и те бъдат отстранени от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, това се удостоверява с уведомително писмо от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, че счита недостатъците за отстранени.

## **САНКЦИИ ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ**

**Чл. 27.** При просрочване изпълнението на задълженията по този Договор, неизправната Страна дължи на изправната неустойка в размер на 0,3% (нула цяло и три на сто) от Цената за всеки ден забава, но не повече от 10% (десет на сто) от Стойността на Договора.

**Чл. 28.** При констатирано лошо или друго неточно или частично изпълнение на отделна дейност или при отклонение от изискванията на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, посочени в Техническата спецификация, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да поиска от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да изпълни изцяло и качествено съответната дейност, без да дължи допълнително възнаграждение за това. В случай, че и повторното изпълнение на услугата е некачествено, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да задържи гаранцията за изпълнение и да прекрати договора.

**Чл. 29.** При разваляне на Договора поради виновно неизпълнение на някоя от Страните, виновната Страна дължи неустойка в размер на 10% (десет на сто) от Стойността на Договора.

**Чл. 30.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да удържи всяка дължима по този Договор неустойка чрез усвояване на сума от Гаранцията за изпълнение, като уведоми писмено ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за това.

**Чл. 31.** Плащането на неустойките, уговорени в този Договор, не ограничава правото на изправната Страна да търси реално изпълнение и/или обезщетение за понесени вреди и пропуснати ползи в по-голям размер, съгласно приложимото право.

## **ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА**

**Чл. 32. (1)** Този Договор се прекратява:

1. с изпълнението на всички задължения на Страните по него;
2. при настъпване на пълна обективна невъзможност за изпълнение, за което обстоятелство засегнатата Страна е длъжна да уведоми другата Страна в срок до 5 (пет) дни от настъпване на невъзможността;
3. при прекратяване на юридическо лице – Страна по Договора без правоприемство, по смисъла на законодателството на държавата, в която съответното лице е установено;



4. при условията по чл. 5, ал. 1, т. 3, буква „б“ от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици.

(2) Договорът може да бъде прекратен:

1. по взаимно съгласие на Страните, изразено в писмена форма;
2. когато за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ бъде открито производство по несъстоятелност или ликвидация – по искане на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

**Чл. 33. (1)** Всяка от Страните може да развали Договора при виновно неизпълнение на съществено задължение на другата страна по Договора, при условията и с последиците съгласно чл. 87 и сл. от Закона за задълженията и договорите, чрез отправяне на писмено предупреждение от изправната Страна до неизправната и определяне на подходящ срок за изпълнение. Разваляне на Договора не се допуска, когато неизпълнената част от задължението е незначителна с оглед на интереса на изправната Страна.

(2) За целите на този Договор, Страните ще считат за виновно неизпълнение на съществено задължение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ всеки от следните случаи:

1. когато ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не е започнал изпълнението на Услугата в срок до 5 (пет) дни, считано от датата на получаване на документацията по чл. 4, ал. 2;
2. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е прекратил изпълнението на Услугата за повече от 5 (пет) дни;
3. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е допуснал съществено отклонение от Техническата спецификация.

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

**Чл. 34.** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ прекратява Договора в случаите по чл. 118, ал. 1 от ЗОП, без да дължи обезщетение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за претърпени от прекратяването на Договора вреди, освен ако прекратяването е на основание чл. 118, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**Чл. 35.** Във всички случаи на прекратяване на Договора:

1. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ съставят констативен протокол за извършената към момента на прекратяване работа и размера на евентуално дължимите плащания; и
2. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:
  - а) да преустанови предоставянето на Услугата, с изключение на такива дейности, каквито може да бъдат необходими и поискани от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;
  - б) да предаде на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички отчети, разработки и доклади, изготвени от него в изпълнение на Договора до датата на прекратяването;
  - в) да върне на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ всички документи и материали, които са собственост на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и/или на „Български пощи“ ЕАД и са били предоставени на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с предмета на Договора.

**Чл. 36.** При предсрочно прекратяване на Договора, ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е длъжен да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ реално изпълнените и приети по установения ред Услуги.

## ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

### Дефинирани понятия и тълкуване

**Чл. 37. (1)** Освен ако са дефинирани изрично по друг начин в този Договор, използваните в него понятия имат значението, дадено им в ЗОП, съответно в легалните дефиниции в Допълнителните разпоредби на ЗОП или, ако няма такива за някои понятия – според значението, което им се придава в основните разпоредби на ЗОП.

**(2)** При противоречие между различни разпоредби или условия, съдържащи се в Договора и в Приложенията, се прилагат следните правила:

1. специалните разпоредби имат предимство пред общите разпоредби;
2. разпоредбите на Приложенията имат предимство пред разпоредбите на Договора.

### Спазване на приложими норми

**Чл. 38.** При изпълнението на Договора, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ и неговите подизпълнители са длъжни да спазват всички приложими нормативни актове, разпоредби, стандарти и други изисквания, свързани с предмета на Договора, и в частност, всички приложими правила и изисквания, свързани с опазване на околната среда, социалното и трудовото право, приложими колективни споразумения и/или разпоредби на международното екологично, социално и трудово право, съгласно Приложение № 10 към чл. 115 от ЗОП.

### Конфиденциалност

**Чл. 39. (1)** Всяка от Страните по този Договор се задължава да пази в поверителност и да не разкрива или разпространява информация за другата Страна и за „Български пощи“ ЕАД, станала ѝ известна при или по повод изпълнението на Договора (**Конфиденциална информация**). Конфиденциалната информация включва, без да се ограничава до: обстоятелства, свързани с търговската дейност, техническите процеси, проекти или финанси на Страните или на „Български пощи“ ЕАД, както и ноу-хау, изобретения, полезни модели или други права от подобен характер, свързани с изпълнението на Договора. Не се смята за конфиденциална информацията, касаеща наименованието на изпълнения проект, стойността и предмета на този Договор, с оглед бъдещо позоваване на придобит професионален опит от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

**(2)** С изключение на случаите, посочени в ал. 3 на този член, Конфиденциална информация може да бъде разкривана само след предварително писмено одобрение от другата Страна или от „Български пощи“ ЕАД за представената от дружеството информация, във връзка с договора, като това съгласие не може да бъде отказано безпричинно.

**(3)** Не се счита за нарушение на задълженията за неразкриване на Конфиденциална информация, когато:

1. информацията е станала или става публично достъпна, без нарушаване на този Договор от която и да е от Страните;
2. информацията се изисква по силата на закон, приложим спрямо която и да е от Страните; или
3. предоставянето на информацията се изисква от регулаторен или друг компетентен орган и съответната Страна е длъжна да изпълни такова изискване.

В случаите по точки 2 или 3 Страната, която следва да предостави информацията, уведомява незабавно другата Страна по Договора.

(4) Задълженията по тази клауза се отнасят до ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, всички негови подразделения, контролирани от него фирми и организации, всички негови служители и наети от него физически или юридически лица, като ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ отговаря за изпълнението на тези задължения от страна на такива лица. Задълженията, свързани с неразкриване на Конфиденциалната информация, остават в сила и след прекратяване на Договора на каквото и да е основание.

(5) При предоставянето на информация от „Български пощи“ ЕАД, необходима за изпълнението на Договора, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е длъжен да подпише отделно споразумение за конфиденциалност с „Български пощи“ ЕАД, въз основа на което ще му бъде предоставена информация и документи, представляващи търговска тайна. Споразумението не отменя и не замества задълженията на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ към ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ по настоящия член.

### **Обработване на лични данни**

**Чл. 40 (1)** Изпълнителят се задължава да обработва личните данни, които получава от Възложителя или трети лица по повод на изпълнението на настоящия договор, единствено когато това е необходимо за осъществяване на дейностите по договора и в съответствие с изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 година относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО („Регламента за личните данни“) и на Закона за защита на личните данни (ЗЗЛД).

(2) За целите на ал. 1 Възложителят и Изпълнителят имат правата и задълженията на администратор на лични данни, съответно на обработващ лични данни по смисъла на Регламента за личните данни.

(3) Изпълнителят обработва лични данни по договора само по писмено нареждане на Възложителя и при спазване на дадените от него указания, освен в случаите когато задължението на Изпълнителя за обработването на данните не произтича от нормативен акт. Когато задължението на Изпълнителя за обработване на лични данни по договора произтича от нормативен акт Изпълнителят уведомява Възложителя за наличието на това основание за обработване, освен ако в същия или друг нормативен акт не е предвидено друго.

(4) Изпълнителят гарантира, че служителите му и третите лица, оправомощени от него да обработват лични данни по договора, са поели ангажимент за поверителност или са задължени по закон да спазват поверителност на данните.

(5) Изпълнителят прилага технически и организационни мерки, включително посочените в чл. 32 от Регламента за личните данни, които гарантират съответствие на обработването на лични данни по договора с изискванията на регламента и ЗЗЛД и осигуряване на необходимото ниво на сигурност.

(6) Изпълнителят може да превъзлага обработването на лични данни по договора на друг обработващ лични данни само след предварително писмено разрешение от Възложителя. В този случай Изпълнителят носи пред Възложителя пълна отговорност за изпълнението на задълженията на обработващия лични данни по предходното изречение.

(7) Изпълнителят е длъжен да съдейства на Възложителя с всички подходящи и възможни средства за изпълнението на задълженията на последния по Регламента за личните данни, включително с оглед гарантирането на правата на субектите на данни.

(8) Изпълнителят е длъжен по избор на Възложителя да изтрие или да върне на последния незабавно всички лични данни, включително да изтрие всички съществуващи техни копия, след приключване на съответната дейност по договора, за изпълнението на която е обработвал данните, освен ако съхранението на данните не се изисква съгласно нормативен акт.

(9) Изпълнителят е длъжен да осигурява достъп на Възложителя до цялата информация, необходима за доказване на изпълнението на своите задължения, свързани с обработването на лични данни по договора, включително при извършване на одити и/или проверки от Възложителя или оправомощени от него лица. Изпълнителят уведомява незабавно Възложителя, ако според него дадено нареждане или указание на Възложителя е в нарушение на изискванията на Регламента за личните данни и ЗЗЛД.

### **Публични изявления**

**Чл. 41. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** няма право да дава публични изявления и съобщения, да разкрива или разгласява каквато и да е информация, която е получил във връзка с извършване на Услугата, предмет на този Договор, независимо дали е въз основа на данни и материали на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или на резултати от работата на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, без предварителното писмено съгласие на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, което съгласие няма да бъде безпричинно отказано или забавено.

### **Авторски права**

**Чл. 42. (1)** Страните се съгласяват, на основание чл. 42, ал. 1 от Закона за авторското право и сродните му права, че авторските права върху всички документи и материали, и всякакви други елементи или компоненти, създадени в резултат на или във връзка с изпълнението на Договора, принадлежат изцяло на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в същия обем, в който биха принадлежали на автора. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира и гарантира, че трети лица не притежават права върху изготвените документи и други резултати от изпълнението на Договора, които могат да бъдат обект на авторско право.

(2) В случай че бъде установено с влязло в сила съдебно решение или в случай че ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ и/или ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ установят, че с изготвянето, въвеждането и използването на документи или други материали, съставени при изпълнението на този Договор, е нарушено авторско право на трето лице, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да направи възможно за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ използването им:

1. чрез промяна на съответния документ или материал; или
2. чрез замяната на елемент от него със защитени авторски права с друг елемент със същата функция, който не нарушава авторските права на трети лица; или
3. като получи за своя сметка разрешение за ползване на продукта от третото лице, чиито права са нарушени.

(3) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ уведомява ИЗПЪЛНИТЕЛЯ за претенциите за нарушени авторски права от страна на трети лица в срок до 5 (пет) дни от узнаването им. В случай, че трети лица предявят основателни претенции, ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи пълната отговорност и понася всички щети, произтичащи от това. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ привлича ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в евентуален спор за нарушено авторско право във връзка с изпълнението по Договора.

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

УК

## **Прехвърляне на права и задължения**

**Чл. 43.** Някоя от Страните няма право да прехвърля никое от правата и задълженията, произтичащи от този Договор, без съгласието на другата Страна. Паричните вземания по Договора могат да бъдат прехвърляни или залагани съгласно приложимото право.

## **Изменения**

**Чл. 44.** Този Договор може да бъде изменян само с допълнителни споразумения, изготвени в писмена форма и подписани от двете Страни, в съответствие с изискванията и ограниченията на ЗОП.

## **Непреодолима сила**

**Чл. 45. (1)** Някоя от Страните по този Договор не отговаря за неизпълнение, причинено от непреодолима сила. За целите на този Договор, „непреодолима сила“ има значението на това понятие по смисъла на чл. 306, ал. 2 от Търговския закон.

**(2)** Не може да се позовава на непреодолима сила Страна, която е била в забава към момента на настъпване на обстоятелството, съставляващо непреодолима сила.

**(3)** Страната, която не може да изпълни задължението си поради непреодолима сила, е длъжна да предприеме всички действия с грижата на добър стопанин, за да намали до минимум понесените вреди и загуби, както и да уведоми писмено другата страна в срок до 5 (пет) дни от настъпването на непреодолимата сила, като посочи в какво се състои непреодолимата сила и възможните последици от нея за изпълнението на Договора. При неуведомяване се дължи обезщетение за настъпилите от това вреди.

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

## **Нищожност на отделни клаузи**

**Чл. 46.** В случай, че някоя от клаузите на този Договор е недействителна или неприложима, това не засяга останалите клаузи. Недействителната или неприложима клауза се замества от повелителна правна норма, ако има такава.

## **Уведомления**

**Чл. 47. (1)** Всички уведомления между Страните във връзка с този Договор се извършват в писмена форма и могат да се предават лично или чрез препоръчано писмо, по куриер, по факс, електронна поща.

**(2)** За целите на този Договор данните на лицата за контрол и контакт на Страните са, както следва:

1. За ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

Адрес за кореспонденция:

1000 София, ул. "Дякон Игнатий" № 9

Факс: 02/ 9409830

Тел.: 02/ 9409 274

e-mail: lzimbileva@mtitc.government.bg

Лице за контакт: Людмила Зимбилева.

110

## 2. За ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

Адрес за кореспонденция: гр. София, 1164, ул. „Университетска“ № 10а

Тел.: 02/ 950 64 00

Факс: 02/ 950 64 02

e-mail: office@globalauditservices.com

Лице за контакт: Лиляна Деспотова.

### (3) За дата на уведомлението се счита:

1. датата на предаването – при лично предаване на уведомлението;
2. датата на пощенското клеймо на обратната разписка – при изпращане по пощата;
3. датата на доставка, отбелязана върху куриерската разписка – при изпращане по куриер;
3. датата на приемането – при изпращане по факс;
4. датата на получаване – при изпращане по електронна поща.

(4) Всяка кореспонденция между Страните ще се счита за валидна, ако е изпратена на посочените по-горе адреси (в т.ч. електронни), чрез посочените по-горе средства за комуникация и на посочените лица за контакт. При промяна на посочените адреси, телефони и други данни за контакт, съответната Страна е длъжна да уведоми другата в писмен вид в срок до три дни от настъпване на промяната. При неизпълнение на това задължение всяко уведомление ще се счита за валидно връчено, ако е изпратено на посочените по-горе адреси, чрез описаните средства за комуникация и на посочените лица за контакт.

(5) При преобразуване без прекратяване, промяна на наименованието, правноорганизационната форма, седалището, адреса на управление, предмета на дейност, срока на съществуване, органите на управление и представителство на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, същият се задължава да уведоми ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за промяната в срок до 3 (три) дни от вписването ѝ в съответния регистър.

## Език

**Чл. 48. (1)** Този Договор се сключва на български език.

(2) Приложимият език е задължителен за използване при съставяне на всякакви документи, свързани с изпълнението на Договора, в т.ч. уведомления, протоколи, отчети и др., както и при провеждането на работни срещи. Всички разходи за превод, ако бъдат необходими за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, са за сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

## Приложимо право

**Чл. 49.** Този Договор, в т.ч. Приложенията към него, както и всички произтичащи или свързани с него споразумения, и всички свързани с тях права и задължения, ще бъдат подчинени на и ще се тълкуват съгласно българското право.

## Разрешаване на спорове

**Чл. 50.** Всички спорове, породени от този Договор или отнасящи се до него, включително споровете, породени или отнасящи се до неговото тълкуване, недействителност, изпълнение или прекратяване, както и споровете за попълване на празноти в Договора или приспособяването му към нововъзникнали обстоятелства, ще се

уреждат между Страните чрез преговори, а при непостигане на съгласие – спорът ще се отнася за решаване от компетентния български съд.

### Екземпляри

**Чл. 51.** Този Договор се състои от 15 (петнадесет) страници и е изготвен и подписан в четири еднообразни екземпляра – един за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и три за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

### Приложения

**Чл. 52.** Към този Договор се прилагат и са неразделна част от него следните приложения:

- Приложение № 1 – Техническа спецификация;
- Приложение № 2 – Техническо предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- Приложение № 3 – Ценово предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- Приложение № 4 – Гаранция за изпълнение.

### ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

*На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
съг връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)*

**ИВАН МАРКОВ**  
Главен секретар на МТИТС

*На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
съг връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)*

**ИВАН ИВАНОВ**  
и.д. Директор на дирекция „Финанси“



### ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛ:

*На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
съг връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)*

**ЛИЛЯНА ДЕСПОТОВА**  
Управител



**ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ**

за процедура по възлагане на обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с  
предмет:

**„Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по  
изплащане на пенсии през 2018 година“**

**I. ПРЕДМЕТ**

Одит на данните от представения обобщен годишен доклад за действително направените нетни разходи от „Български пощи“ ЕАД („БП“ ЕАД), разходите за инвестиции, за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии и размера на исканата компенсация от дружеството за 2018 г. и съответствието им с механизма съгласно приложението към чл. 92, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж (ДВ, бр. 21 от 2000 г., посл., бр. 107 от 2018 г.).

**II. ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ПРЕДЛОЖЕНИЕТО ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА**

В предложението за изпълнение на обществената поръчка участникът следва да предложи план-график за изпълнение на поръчката, съгласно нейния предмет, заедно с ресурсното му обезпечаване. План-графикът следва да включва предложение за ефективното управление на предмета на поръчката и минимизиране на риска. Участникът определя в предложението си за изпълнение на обществената поръчка конкретните срокове за изпълнение на отделните дейности, като предложените срокове следва да са съобразени с тези, определени в чл. 4 от проекта на договор, приложен към обявата. При изготвяне на предложението участникът следва да опише всички дейности, които ще извърши, с оглед постигане на очакваните резултати и изпълнение на целите на поръчката.

**III. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Съгласно чл. 92б, ал. 1 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж (Наредбата), извършването на обществената услуга по изплащане на пенсии на територията на цялата страна е възложено на „БП“ ЕАД за срок от 10 години, считано от 1 юли 2016 г. За извършваната дейност дружеството получава компенсация за нетните разходи, представляващи несправедлива финансова тежест, определени съгласно механизъм, установен в приложението към чл. 92, ал. 3 от Наредбата. Съгласно цитирания член, ежегодно, в срок до 31 май, „БП“ ЕАД изготвя и представя на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията обобщен годишен доклад за действително направените нетни разходи, както и за разходите за инвестиции, за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през предходната година, определени в съответствие с изискванията на механизма. Докладът съдържа и размера на исканата компенсация за нетните разходи, представляващи несправедлива финансова тежест.

Във връзка с изискванията на чл. 92, ал. 4 от Наредбата министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията ежегодно назначава независим одитор за проверка за съответствие на данните от внесен доклад и размера на исканата компенсация с определения в Наредбата механизъм за изчисляване на нетните разходи.

В срок до три месеца от представянето на обобщения годишен доклад, изготвен от „БП“ ЕАД, министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията, въз основа на мотивиран доклад на одитора, определя със заповед размера на компенсацията,



дължима за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии чрез пощенските станции, за предходната година.

#### **IV. ОПИСАНИЕ НА ПРЕДМЕТА НА ЗАДАНИЕТО**

**А. Одит на данните от обобщения годишен доклад, изготвен от „Български пощи“ ЕАД, свързани с изчислените от дружеството нетни разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.**

Съгласно изискванията на Наредбата нетните разходи представляват разлика между нетните разходи (финансовия резултат) при работа със задължение за изплащане на пенсиите и нетните разходи (финансовия резултат) при работа без задължение за изплащане на пенсиите и се изчисляват по механизма, съгласно приложението към чл. 92, ал. 3.

Следва да се отбележи, че дружеството не събира такси и не получава плащания от потребителите или трети лица за предоставяната услуга по изплащане на пенсиите, извън дължимата от държавата компенсация за осъществяването на услугата по Наредбата.

Основните дейности за изпълнение на обществената поръчка, които участникът трябва да изпълни, са:

**1. Проверка при работа на „БП“ ЕАД със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, включваща:**

1.1. Проверка на приходите и разходите за услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в т.ч.:

- анализ и проверка на отчетените разходи, въведени в Системата за разпределение на разходите на „Български пощи“ ЕАД (Системата), одобрена с решение на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) № 1420 от 3.12.2009 г.

- проверка на отчетените приходи от преведени авансово суми от Националния осигурителен институт в изпълнение на чл. 92, ал. 2 от Наредбата за съответствие с получените плащания по издадените месечни фактури от НОИ;

- проверка на отчетения брой изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции;

1.2. Проверка на разходите за инвестиции, свързани с извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в съответствие с изискването на чл. 92а, ал. 3 от Наредбата.

**2. Проверка при работа на „БП“ ЕАД без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, включваща:**

2.1. Проверка на допусканията, предвидени в хипотетичния сценарий;

2.2. Проверка на достоверността на данните, въз основа на които са извършени изчисленията.

**3. Оценка на резултатите от извършване на услугата по изплащане на пенсии:**

3.1. Оценка на начина на изчисляване на нетните разходи, приложен от „БП“ ЕАД и съответствието му с механизма за изчисляване на същите, посочен в приложението към чл. 92, ал. 3 от Наредбата;

3.2. Проверка, установяване и заверка на размера на нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.;

3.3. Оценка на размера на исканата от „БП“ ЕАД компенсация за нетните разходи, възникнали от задължението за извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в т.ч. на размера на „разумната печалба“, и съответствието ѝ с условията по чл. 5 от Решение на Европейската комисия от 20 декември 2011 г. относно прилагането на член 106, параграф 2 от Договора за функционирането на Европейския съюз за

държавната помощ под формата на компенсация за обществена услуга, предоставена на определени предприятия, натоварени с извършването на услуги от общ икономически интерес (ОВ, L 7, 11 януари 2012 г.);

3.4. Установяване и заверка на размера на компенсацията за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.

Окончателната заверка на данните се осъществява след публикуване на решението на КРС за съгласуваните резултати от Системата за разпределение на разходите по видове услуги на „Български пощи“ ЕАД за 2018 г.

## **Б. Изготвяне на доклад от проверката.**

### **1. Изготвяне на доклад относно резултатите, получени от извършените дейности по т. А, съдържащ:**

1.1. Заключение и констатации, придружени с необходимите доказателства за изчисляване на работата със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, в т.ч.: брой на изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции при работа със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.2. Описание на начина на изчисление на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.3. Заключение и констатации за изчисляване на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, в т.ч.:

1.3.1 Брой на изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции при работа без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.3.2. Брой на пощенските станции, използвани при отчитане на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.4. Установен и заверен размер на нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., заедно с доказателства, мотивиращи заверката;

1.5. Мотивирано заключение относно размера на исканата от „БП“ ЕАД компенсация за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.;

1.6. Установен и заверен размер на компенсацията за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., заедно с доказателства, мотивиращи заверката.

**2. Публична версия на доклада, съдържаща обобщение на извършените дейности и констатации по одита на данните от представения обобщен годишен доклад за действително направените нетни разходи от „БП“ ЕАД, както и за разходите за инвестиции, за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии и размера на исканата компенсация през 2018 г.**

Докладите по т. 1 и т. 2 следва да бъдат подписани от изготвилите ги одитори и да бъдат представени на хартиен носител и в електронен формат.

# ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

за участие в процедура по възлагане на обществена поръчка  
по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет

„Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на  
пенсии през 2018 година“

(Участникът попълва този формуляр, за да покаже своите опит и подход за изпълнение на всички изисквания, съгласно изискванията на Техническата спецификация (Приложение 1). Представянето на исканата информация е задължително за всички точки. В полетата, в които информацията е неприложима за участника, следва да се запише „Неприложимо“)

## Административни сведения:

Наименование на Участника:	Глобъл Одит Сървисез ООД  /Посочете точното наименование на дружеството, според съдебната регистрация/
Документ за упълномощаване, когато лицето, което подава офертата, не е законният представител на участника /Моля, приложете към документацията на офертата/	Представявано от:  Лиляна <small>На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП, във връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)</small> Деспотова В качеството му на:  Управител
Седалище по регистрация:	гр. София, ул. Университетска № 10А  /Посочете държавата и адрес на седалището на участника/
Точен адрес за кореспонденция	гр. София, ул. Университетска № 10А /Посочете улица, град, пощенски код, държава/
Лице за контакти	Лиляна <small>На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП, във връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)</small> Деспотова, Управител /Посочете име, фамилия и длъжност/
Телефонен номер	02/9506400  /Посочете код на населеното място и телефонен номер/
Факс номер	02/9506402  /Посочете код на населеното място и номер на факс/
Електронен адрес	office@globalauditservices.com
Интернет адрес	http://www.globalauditservices.com/

1  
  
Лиляна Деспотова

Правен статус	<i>Дружество с ограничена отговорност /Посочете търговското дружество или обединение или друга правна форма, дата на учредяване или номера и датата на вписване и къде/</i>
ИН по ЗДДС № и държава на данъчна регистрация съгласно данъчната декларация	<i>BG 175407623, България /Посочете номер по ЗДДС и наименованието на държавата /</i>
ИН/ЕИК	<i>175407623</i>
Банкови реквизити	<b>Банка:</b> „Пиреос България“ АД <b>IBAN:</b> BG05PIRB91701606190128 <b>BIC:</b> PIRBBGSF
Предмет на поръчката	<i>„Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година“</i>
Дата на изготвяне на офертата	<i>28.05.2019г. /Посочете дата: ден, месец, година/</i>

## УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

След запознаване с всички документи и образци за участие, предлагаме да изпълним настоящата обществена поръчка в съответствие с изискванията на Техническата спецификация (*Приложение № 1*) и за цената, предложена в Ценовото предложение (*Приложение № 3*), което е неразделна част от нашата оферта.

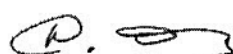
Поръчката ще изпълним като ~~използваме~~ /не използваме подизпълнител/ подизпълнителите.....с дял от поръчката.....

### 1. Декларираме, че:

- ✓ сме съгласни с клаузите на проекта на договор;
- ✓ срокът на валидност на офертата е 01.10.2019 г.;
- ✓ при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта и условията на труд;
- ✓ всички описани елементи в настоящето „Предложение за изпълнение на предмета на обществената поръчка“, включително тези извън минималните изисквания на Възложителя от Приложение № 1 – „Техническа спецификация“, са калкулирани при определяне на цената, посочена в Приложение № 3 - „Ценово предложение на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ“ от офертата ни.

2. С настоящото представяме нашето „Предложение за изпълнение на предмета на обществената поръчка“ за изпълнение на предмета на обществената поръчка по публикуваната от Вас обява за събиране на оферти с горепосочения предмет, което най-общо обхваща: „Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година“

*Забележка: Участникът може да предостави в своето „Предложение за изпълнение на обществената поръчка“ всякаква допълнителна, релевантна*


информация, която, според него, ще подобри представянето му по отношение на дейностите по т. А от Техническата спецификация.

**А. Одит на данните от обобщения годишен доклад, изготвен от „Български пощи“ ЕАД, свързани с изчислените от дружеството нетни разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.**

Основните дейности, които ще изпълним при изпълнение на одита са следните:

1. Проверка при работа със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии:

1.1. Проверка на приходите и разходите за услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в т.ч.:

- анализ и проверка на отчетените разходи, въведени в Системата за разпределение на разходите на „Български пощи“ ЕАД (Системата), одобрена с решение на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) № 1420 от 3.12.2009 г.;

Конкретни процедури:

Ние ще извършим проверка на отчетените разходи и тяхното разпределение по Системата за разпределение на разходите на „Български пощи“ ЕАД. Ще установим съответствието на отчетените разходи между финансовите отчети и счетоводните регистри. Ще извършим процедури на база на извадка за пълнотата на използваните бази на разпределение.

- проверка на отчетените приходи от преведени авансово суми от Националния осигурителен институт в изпълнение на чл. 92, ал. 2 от Наредбата за съответствие с получените плащания по издадените месечни фактури от НОИ;

Конкретни процедури:

Ние ще извършим сравнение между отчетените приходи на Български пощи ЕАД според Системата за разпределение на разходите на „Български пощи“ ЕАД и сумите според информационните системи на държавния оператор. Ще установим съответствието на отчетените разходи между финансовите отчети и счетоводните регистри.

- проверка на отчетения брой изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции.

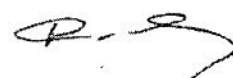
Конкретни процедури:

Ние ще извършим конкретни процедури относно отчетения брой изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции, които ще включват потвърждение от страна на Национални осигурителен институт на данни за отчетения брой изплатени пенсии от БП ЕАД, проверка на извадкова база на акуратността и пълнотата на информацията, аналитични процедури, както и проверка за съответствие на тази информация с други информационни системи/ регистри на Български пощи ЕАД.

Одитната проверка ще се осъществи въз основа на данните от изготвения от „БП“ ЕАД обобщен годишен доклад за действително направените нетни разходи, както и за разходите за инвестиции, за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 г.

1.2. Проверка на разходите за инвестиции, свързани с извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в съответствие с изискването на чл. 92а, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж.

Конкретни процедури:



Ние ще извършим проверка на отчетените разходи за инвестиции, свързани с извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г. в съответствие с чл. 92а, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж, чрез детайлна проверка на първичните счетоводни документи, свързани с отчетените разходи за инвестиции и съпоставимостта им с услугата по изплащане на пенсии от документацията на "БП" ЕАД.

2. Проверка при работа на „БП“ ЕАД без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, включваща:

2.1. Проверка на допусканията, предвидени в хипотетичния сценарий;

Конкретни процедури:

Ние ще потвърдим, дали приложеният метод е допустим, съгласно изискванията на чл. 92а, ал. 2 от НПОС и съответства на Решение на комисията от 20 декември 2011 г. относно прилагането на член 106, параграф 2 от Договора за функционирането на Европейския съюз за държавната помощ под формата на компенсация за обществена услуга, предоставена на определени предприятия, натоварени с извършването на услуги от общ икономически интерес (Решението). Ние ще се запознаем с направените съществени допускания в хипотетичния сценарий, ще ги сравним с допусканията представени в Доклада на БП ЕАД за предходната година и при необходимост ще отправим запитване към дружеството за причините, които налагат промяна в допусканията, спрямо предходния период.

2.2. Проверка на достоверността на данните, въз основа на които са извършени изчисленията.

Конкретни процедури:

Ние ще извършим проверка на достоверността на данните, въз основа на които са извършени изчисленията. Ще сравним представените данни със съответните посочени информационни източници.

3. Оценка на резултатите от извършване на услугата по изплащане на пенсии:

3.1. Оценка на начина на изчисляване на нетните разходи, приложен от „БП“ ЕАД и съответствието му с механизма за изчисляване на същите, посочен в приложението към чл. 92, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж;

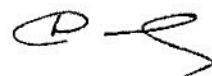
Конкретни процедури:

Ние ще извършим оценка на начина на изчисляване на нетните разходи и неговото съответствие с механизма на изчисляването му посочен в приложението на чл. 92, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж.

Приложението на чл. 92, ал. 3 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж:

Механизъм за определяне на компенсацията на нетните разходи, представляващи несправедлива финансова тежест, при предоставяне на услугата от общ икономически интерес „изплащане на пенсии“ чрез пощенските станции на територията на цялата страна

1. При изчисляване на приходите и разходите по предоставяне на обществената услуга на



територията на цялата страна по изплащане на пенсии чрез пощенските станции се вземат предвид само разходите, имащи отношение към услугата – всички преки разходи и подходящ дял от непреките разходи.

2. За отделяне на услугата от останалите услуги се води разделно аналитично счетоводство по елементи на разходите и по видове услуги съгласно счетоводната система за разпределение на разходите.

3. За изчисляване на нетните разходи задълженото дружество разработва хипотетичен сценарий при работа без задължение за изплащане на пенсии.

4. Размерът на нетните разходи за задължението за изплащане на пенсии се изчислява по следната формула:

$$\text{НРип} = (\text{П-Р})\text{зип} - (\text{П-Р})\text{бзип},$$

където:

а) НРип е размерът на нетните разходи в лева при изплащане на пенсии за съответната година;

б) Пзип са приходите в лева при работа със задължение за изплащане на пенсии, изчислени

въз основа на действащи потребителски цени;

в) Рзип са разходите при работа със задължение за изплащане на пенсии в лева, изчислени

въз основа на отчетени и разпределени разходи от счетоводната система за разпределение на разходите по видове услуги;

г) Пбзип са приходите при работа без задължение за изплащане на пенсии в лева, изчислени въз основа на цени, определени в хипотетичния сценарий;

д) Рбзип са разходите при работа без задължение за изплащане на пенсии в лева, изчислени въз основа на разходите, определени в хипотетичния сценарий.

В случаите, когато разликата между нетните разходи от извършването на обществената услуга на територията на цялата страна по изплащане на пенсии чрез пощенските станции със задължение и нетните разходи без задължение е отрицателно число, налице е несправедлива финансова тежест и същата подлежи на компенсиране.

5. Размерът на компенсацията се изчислява по следната формула:

$$\text{Кип} = \text{НРип},$$

където:

а) Кип е размерът на компенсацията в лева за съответната година;

б) НРип е размерът на нетните разходи в лева за съответната година.

3.2. Проверка, установяване и заверка на размера на нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.;

Ние ще извършим проверка, ще установим и заверим размера на нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.

3.3. . Оценка на размера на исканата от „БП“ ЕАД компенсация за нетните разходи, възникнали от задължението за извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., в т.ч. на размера на „разумната печалба“, и съответствието ѝ с условията по чл. 5 от Решение на Европейската комисия от 20 декември 2011 г. относно прилагането на член 106, параграф 2 от Договора за функционирането на Европейския съюз за държавната помощ под формата на компенсация за обществена услуга, предоставена на определени предприятия, натоварени с извършването на услуги от общ икономически интерес (ОВ, L 7, 11 януари 2012 г.);

#### Конкретни процедури:

Ние ще направим оценка на размера на исканата от „БП“ ЕАД компенсация за нетните разходи, възникнали от извършената услуга по изплащане на пенсията през 2018 г. Ние ще изследваме нормата на печалба, която реализира БП ЕАД с цел да определим в каква степен тя отговаря на изискването за разумна печалба.

3.4. Установяване и заверка на размера на компенсацията за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.

Конкретни процедури:

Ние ще извършим нашите процедури съответствие с изискванията на Международния стандарт за ангажименти за изразяване на сигурност 3000 *Ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одити или прегледи на историческа финансова информация*. Резултатът от тези процедури ще бъде документиран в нашия одиторски доклад съобразно изискванията на стандарта. Ние ще бъдем в състояние да извършим оценка и заключения относно размера на исканата компенсация при условие, че получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да подкрепят нашето заключение. Окончателната заверка на данните ще се осъществява след публикуване на решението на КРС за съгласуваните резултати от Системата за разпределение на разходите по видове услуги на „Български пощи“ ЕАД за 2018 г.

**Б. Изготвяне на доклад от проверката.**

1. В резултат на изпълнение на ангажимента, ние ще изготвим доклад относно резултатите, получени от извършените дейности по т. А, съдържащ:

1.1. Заключения и констатации, придружени с необходимите доказателства за изчисляване на работата със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, а именно: брой на изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции при работа със задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.2. Описание на начина на изчисление на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.3. Заключения и констатации за изчисляване на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии, а именно:

1.3.1 Брой на изплатени пенсии и пенсионни записи в областните пощенски станции при работа без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.3.2. Брой на пощенските станции, използвани при отчитане на работата без задължение за извършване на услугата по изплащане на пенсии;

1.4. Установен и заверен размер на нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., заедно с доказателства, мотивиращи заверката;

1.5. Мотивирано заключение относно размера на исканата от „БП“ ЕАД компенсация за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г.

1.6. Установен и заверен размер на компенсацията за нетните разходи от извършване на услугата по изплащане на пенсии през 2018 г., заедно с доказателства, мотивиращи заверката.

2. Публична версия на доклада, съдържаща обобщение на извършените дейности и констатации по одита на данните от представения обобщен годишен доклад за действително направените нетни разходи от „БП“ ЕАД, както и за разходите за инвестиции, за извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии и размера на исканата компенсация през 2018 г.

3. Докладите по т. 1 и т. 2 ще бъдат подписани от изготвилите ги одитор и ще бъдат представени на хартиен носител и в електронен формат.

В процеса на изпълнение на ангажимента ще бъдат изпълнени и други процедури, съобразно методологията на “Глобъл Одит Сървисез“ ООД за извършване на подобни ангажименти по изразяване на сигурност.



**ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

за участие в обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет:

**„Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година“**

От „Глобъл Одит Сървисез“ ООД

/име на участника/

Представяван/о от Лиляна На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
във връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС) Деспотова,

в качеството му на Управител

/длъжност/

Предлагам за изпълнение на предмета на услугата на обществената поръчка следното ценово предложение:

№	Услуги	Цена в лева, без ДДС
1	„Одит на нетните разходи от извършване на обществената услуга по изплащане на пенсии през 2018 година“	31 500,00

Декларираме, че:

1. Всички описани елементи в Приложение № 2 от офертата ни („Предложение за изпълнение на обществената поръчка“), включително тези извън изискванията на Възложителя от Приложение № 1 („Техническа спецификация“) са калкулирани при определяне на посочената по-горе цена.

2. Предложената цена включва всички разходи по изпълнение на поръчката.

3. Предложената цена остава непроменена за срока на действие на договора.

Дата 28.05.2019 г.

Подпис и печат

На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
във връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)

Лиляна Деспотова  
(име и фамилия)

Управител

(длъжност на представляващия участника)



**Платежно нареждане към бюджета (Стъпка 3 of 3)**

<b>Вашата трансакция бе регистрирана успешно. За да бъде изпълнена тя подлежи на по-нататъшно одобрение.</b>	
<b>Детайли на трансакцията</b>	
От сметка	BG05PIRB91701606190128
Платец - Наименование на юридическото лице или трите имена на физическото лице	ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ
BIC на банката на платеща	PIRBBSGF
Задължено лице - наименование на юридическо лице или трите имена на физическо лице	ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ
Идентификатор на задълженото лице	Bulstat
Идентификационен номер	175407623
Към сметка	BG77BNBG96613300124801
Име на получателя	MTITC
BIC на банката на получателя	BNBGBGSDXXX
При Банка - Име на банката на получателя	BULGARIAN NATIONAL BANK - BGN
Сума	945,00 BGN
Вид плащане	
Основание за превода	Гар.изп. ОП Одит на нетните р-ди от
Още пояснения	изв.на общ.у-га по изпл.на пенсии
Вид на документа, по който се плаща	9 - Други
No. на документа, по който се плаща	
Дата на документа	
<b>Период, за който се отнася плащането</b>	
От дата	
До дата	
РИНГС	Не
<b>Дати на изпълнение</b>	
Изпълни	На 25.6.2019 г.

Отпечатано на: 25.6.2019 г. Час: 12:23 ч.  
Информационен код = dcc60c57ddb425e95dcbd5b806a8320

На основание чл. 36а, ал. 3 от ЗОП,  
във връзка с чл. 4 от Регламент (ЕС)

