

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

МИНИСТЪР НА ТРАНСПОРТА, ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И
СЪОБЩЕНИЯТА

Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията
София 1000, ул. „Дякон Игнатий“ №9, тел. 02/940 9771 02/988 5094
Reg. № 14-00-1129/27.07.15

ДО
Г-ЖА ДЕСИСЛАВА ДИНКОВА
СЪДРУЖНИК „ОДИТ“
ПЪЛНОМОЩНИК НА УПРАВИТЕЛЯ
„ДЕЛОЙТ ОДИТ“ ООД

Гр. София 1303
Бул. „Ал. Стамболийски“ 103

ПОКАНА
ЗА УЧАСТИЕ В ПРОЦЕДУРА НА ДОГОВАРЯНЕ БЕЗ ОБЯВЛЕНИЕ
ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ДИНКОВА,

92. На основание чл. 92 от ЗОП и във връзка с Решение № РД-14-
92.1.14.07.2015 г. за откриване на процедура на договаряне без обявление за
възлагане на обществена поръчка с предмет: „Извършване на одитна услуга по
изпълнение и отчитане на разходите на дейност 10 „Развитие на платформата за
електронни административни услуги за работа в облака на местната администрация и
осигуряване на интегрирана среда за екипна работа“ по проект „Развитие на
административното обслужване по електронен път“, с рег. № К10-31-1/07.09.2010 г. в
съответствие с изискванията на действащото законодателство и международните
одиторски стандарти“, Ви отправяме покана за представяне на оферта в срок до 17.30
часа на 03.08.2015 г. в деловодството на министерството, ул. „Дякон
Игнатий“ № 11.

Изискванията за изпълнението на поръчката са посочени в Приложение № 1 към
настоящата покана.

Прогнозната стойност на допълнителната услуга е 6000 лв., без ДДС, която
съвпада с максималния финансов ресурс по проекта.

Офертата следва да съдържа:

1. Техническо предложение (изготвено в съответствие с Техническата спецификация на възложителя);
2. Попълнено от Вас ценово предложение по образец – Приложение № 2;
3. Декларация по чл. 47, ал. 9 по образец – приложение № 3 (от представляващите дружеството);
4. Декларация за приемане на условията в проекта на договора – в свободен текст;
5. Декларация, че не са налице забранителните основания по Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни

собственици. Декларацията се попълва и подписва по приложения образец – Приложение № 4, като е достатъчно декларацията да бъде представена от едно от лицата, които могат самостоятелно да представляват участника.

6. Декларация по чл. 6, ал. 2 от Закона за мерките срещу изпирането на пари. Декларацията се попълва и подписва по приложения образец – Приложение № 5, като е достатъчно декларацията да бъде представена от едно от лицата, които могат самостоятелно да представляват участника.

7. Декларация за липса на обстоятелствата по чл. 106, пар. 1 във връзка с чл. 109, пар. 1, б. „а“ и „б“ и чл. 107, пар. 1 във връзка с чл. 57 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2012 относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета, по образец – Приложение № 6 от документацията.

Договарянето за определяне условията на договора, приложен към тази покана, съгласно изискванията на възложителя, ще се състои на 2015 г. от часа в сградата на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Изиратените от Вас представители следва да бъдат изрично упълномощени за воденето на преговорите.

Приложения:

- Приложение № 1 – Техническа спецификация;
- Приложение № 2 – Образец на ценово предложение;
- Приложение № 3-6 – Образец на декларации;
- Приложение № 7 – Проект на договор

С уважение,

Ивайло Московски
Министър на транспорта,
информационните технологии и съобщенията

На осн. чл. 2, ал. 1 от ЗЗЛД



Техническа спецификация

Допълнителната услуга на изпълнителя по Договор № Д-67/07.12.2011 г. – Делойт Одит ООД обхваща:

- Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ за осъществяването на проект „Развитие на административното обслужване по електронен път” осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от ЕС чрез Европейския социален фонд

Одиторът следва да се увери, че бенефициентът извършва разходите в съответствие с одобрения от Управляващия орган на ОПАК бюджет на проекта и разпределението по бюджетни раздели (точки).

- Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител (ЗОП, НВМОП)

Одиторът следва да се увери, че бенефициентът извършва разходите, съобразно европейското и национално законодателство и е избрал изпълнителя на дейността, в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки и/или Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки.

- Всички декларирани разходи за изпълнението на дейност 10 са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 и ПМС № 231/2007 г.

Одиторът следва да прецени доколко разходите по дейността от проекта са допустими, съгласно изискванията на регламентите на ЕС, Постановление № 62 на Министерски съвет от 2007 за приемане на национални правила за допустимост на разходите по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за финансовата рамка 2007 – 2013 г. (Обн. ДВ, бр. 27 от 2007) и Постановление № 231 на Министерски съвет от 2007 за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г. (Обн., ДВ, бр. 78 от 2007 г.), както и на други нормативни актове, определящи допустимост на разходите. За допустимите разходи одиторът следва да провери и дали те са действително извършени.

- Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност за изпълнението на дейност 10 са налични и валидни

Одиторът следва да се увери, че всички документи, на база на които са извършени разходите, са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават.

- Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициента включващи изпълнението на дейност 10 са точни, пълни и са във формат, изискван от Управляващия орган на Оперативна програма „Административен капацитет”

Одиторът следва да провери дали сумите, които бенефициентът е посочил за възстановяване в съответната декларация, отразяват коректно направените разходи към съответния период. Следва да се провери, дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец и ако не – дали съдържа като минимум необходимата по образец информация (например: номер, вид, период, приоритет, мярка, име и номер на

съответния проект, наименование на бенефициента, банкова сметка, банков код, фонд на ЕС и пр.), както и дали тази информация е достоверна. Допълнително одиторът следва да се увери, че сумите по конкретно искане за средства са в размер, допустим за авансово/междинно/окончателно плащане и отговарят на условията в договора за предоставяне на финансиране от Европейския социален фонд, както и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръгления са коректно направени.

- **Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система**

Одиторът следва да провери, дали бенефициентът поддържа отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта или подходящо кодифициране на дейностите по проекта в контекста на използваната от бенефициента счетоводна система. Следва да бъде проверено, дали всички трансакции, свързани с операцията, са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Одиторът следва да се увери, че счетоводната система отговаря на изискванията за сигурност и надеждност.

- **Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени през периода, споменат във финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочените по-горе договори**

Одиторът следва да се увери, че разходите, посочени във финансовите отчети за дейността по изпълнение на посочените в т. 1 договори са извършени от бенефициента в посочения период на отчитане.

- **Разходите за изпълнението на дейност 10 са вписани в отчета на бенефициента (и в отчетите на партньорите в случай на финансов принос в полза на бенефициента от страна на партньорите)**

Одиторът следва да провери дали разходите, извършени от бенефициента за съответния период, са включени в отчета за периода.

- **Проверка (за наличие) на приходи от дейността**

Одиторът следва да провери, дали има реализирани приходи от дейностите по проектите.

- **Разходите за изпълнението на дейност 10 не включват недопустими разходи съгласно чл. 10 от Постановление № 231 на Министерски съвет от 2007 за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г.**

Одиторът следва да се увери, че разходите, извършени от бенефициента, не включват недопустими разходи съгласно чл. 10 от ПМС 231/2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г.

- **Спазени са мерките за информация и публичност**

Одиторът следва да се увери, че са спазени изискванията на Регламент (ЕО) № 1828/2006г. на Комисията от 8 декември 2006 г. относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие.

- Спазени са изискванията, съгласно Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека

Одиторът следва да направи проверка, дали бенефициентът разполага с необходимите системи и организация, за да поддържа адекватна одиторска следа. За адекватна следва да 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 бенефициента.

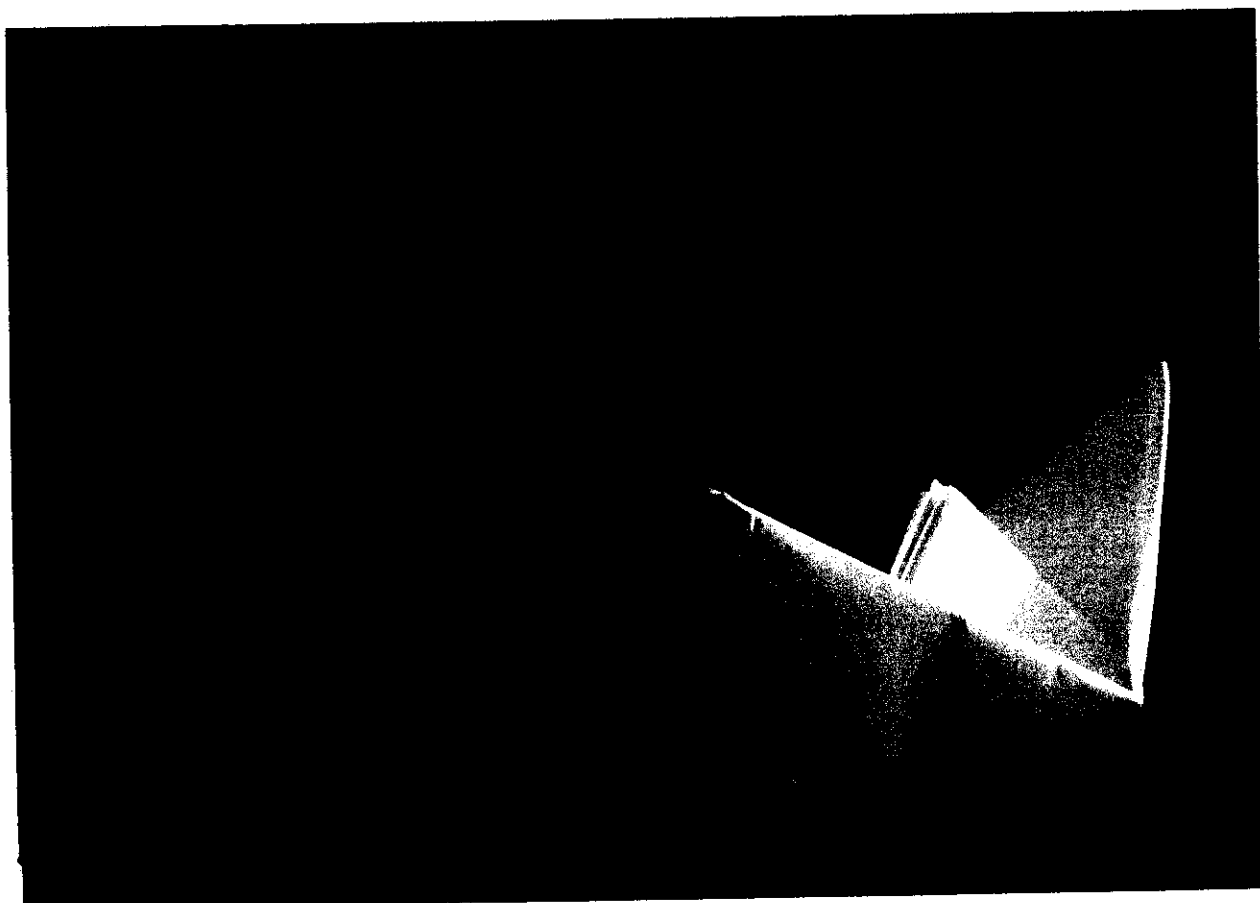
- Дейност 10 по проект е надлежно документирана, като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване

Одиторът следва да проследи дейността по проекта, за да се увери, че е надлежно документирана 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 неправилен достъп.

Deloitte

ОФЕРТА ЗА УЧАСТИЕ В ПРОЦЕДУРА НА ДОГОВАРЯНЕ БЕЗ ОБЯВЛЕНИЕ ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА С ПРЕДМЕТ:

„ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТНА УСЛУГА ПО ИЗПЪЛНЕНИЕ И ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ НА ДЕЙНОСТ 10 „РАЗВИТИЕ НА ПЛАТФОРМАТА ЗА ЕЛЕКТРОННИ АДМИНИСТРАТИВНИ УСЛУГИ ЗА РАБОТА В ОБЛАКА НА МЕСТНАТА АДМИНИСТРАЦИЯ И ОСИГУРЯВАНЕ НА ИНТЕГРИРАНА СРЕДА ЗА ЕКИПНА РАБОТА“ ПО ПРОЕКТ „РАЗВИТИЕ НА АДМИНИСТРАТИВНОТО ОБСЛУЖВАНЕ ПО ЕЛЕКТРОНЕН ПЪТ”, С РЕГ. № К10-31-1/07.09.2010 Г. В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И МЕЖДУНАРОДНИТЕ ОДИТОРСКИ СТАНДАРТИ.“



ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

Изпълнение на одитна услуга по проект „Изследване на разходите на Дейност“

„Развитие на платформата за административна услуга за работа в облака на местните

администрации и осигуряване на виртуална среда за екипна работа“ по проект „Изследване

на административното обслужване по

електронен път“, реализиран с финансиране

по линия на Оперативна програма

„Дигитална стратегия на България“



Deloitte

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. "Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
Sofia 1303
Bulgaria

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ДО: Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията

От: „Делойт Одит“ ООД

с адрес: гр. София ул. Ал. Стамболийски, № 103, тел.: 02/802 33 00 , факс: 02/802 33 50, e-mail: ddinkova@deloittece.com

регистриран по ф.д. № 10638/1996 г. по описа на Софийски градски съд, ЕИК: 121145199,

Дата и място на регистрация по ДДС: 05.02.1997 г., гр. София

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

С настоящото, Ви представяме нашето техническо предложение за изпълнение на обявената от Вас процедура за възлагане без обявление с предмет:

Извършване на одитна услуга по изпълнение и отчитане на разходите на Дейност 10 „Развитие на платформата за административни услуги за работа в облака на местната администрация и осигуряване на интегрирана среда за екипна работа“ по проект „Развитие на административното обслужване по електронен път“, реализиран с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет“.

Предлагаме да организираме и изпълним поръчката съгласно условията на Поканата получена с писмо № 14-00-1129/27.7.2015, както следва:

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za nas

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu



Информация за ангажимента за ангажимента

Предоставяне на първоначална информация на одиторския екип е необходима за придобиване на първоначално разбиране за информацията съдържаща се в Дейност 10 на проекта, вида на сключените договори, вида на проведените от бенефициента обществени поръчки, същността и вида на разходите, прогреса на изпълнение на дейностите по проекта, настъпилите промени в съответните договори за безвъзмездна финансова помощ, договорите с изпълнителите и причините за това, както и в системите за финансово управление и контрол въведени от бенефициента за управление на проектите.

Информацията ще бъде изисквана писмено от страна на изпълнителя в срокове определени в индикативния график. Целта на тази предварителна комуникация е да планираме какво точно ще подлежи на проверка и да се оптимизира времето за проверка на място при бенефициента.

За придобиване на допълнителното разбиране за ангажимента, и отчитайки полученото такова за периода на досегашния ангажимент за одит на проекта, одиторския екип следва да се запознае минимум със следното:

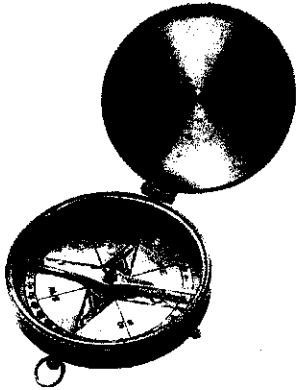
- Кореспонденция между УО и бенефициента за изменения и актуализация на бюджета във връзка с Дейност 10;
- Анекси за изменения за всеки от договорите за безвъзмездна помощ;
- Междинен/ни и финален искания за средства и приложенията към проекта;
- Доклад за прогреса на изпълнение на дейностите по проекта;
- Сключени договори с изпълнители в резултат на проведени обществени поръчки от бенефициента и информация за периода на провеждане на процедурата и вида ѝ;

Документация по проведените обществени поръчки;

Анекси към сключени договори между бенефициента и изпълнители;

койт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za-nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.



- Становища на УО в резултат на извършен контрол (предварителен, последяващ) в областта на обществените поръчки и верификация на разходите;
- Доклади от извършени проверки на място от страна на УО;
- Доклади на външни одитори, извършвали одитни ангажимента по проекта, включително от Изпълнителна агенция ОСЕС, Европейска комисия, Сметна палата, звеното за вътрешен одит (ЗВО) в Министерство на транспорта информационните технологии и съобщения, или вътрешния одит на Министерство на финансите;
- Промени във вътрешните правила на бенефициента за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта;
- Други документи по преценка на ръководителя на одитния екип и мениджъра на ангажимента.

Освен прегледа на информацията по-горе, на този етап ние ще актуализираме нашето разбиране за промените в нормативните актове на ЕС и Р. България, относими към Оперативната програма „Административен капацитет“ (ОПАК) и правилата за управление на проекти, разработени от УО на програмата.

Съгласно Техническата спецификация – Приложение 1 към Поканата за участие в процедура по договаряне без обявление, допълнителната услуга обхваща следните проверки:

1. Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ за осъществяването на проект „Развитие на административното обслужване по електронен път“ осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от ЕС чрез Европейския социален фонд
2. Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител (ЗОП, НВМОП)
3. Всички декларирани разходи за изпълнението на дейност 10 са действително извършени и допустими, в съответствие с

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za-nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.



изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 и ПМС № 231/2007 г.

4. Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност за изпълнението на дейност 10 са налични и валидни
5. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициента включващи изпълнението на дейност 10 са точни, пълни и са във формат, изискван от Управляващия орган на Оперативна програма „Административен капацитет”
6. Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система
7. Разходите за изпълнението на дейност 10 са извършени през периода, споменат във финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочените по-горе договори
8. Разходите за изпълнението на дейност 10 са вписани в отчета на бенефициента (и в отчетите на партньорите в случай на финансов принос в полза на бенефициента от страна на партньорите)
9. Проверка (за наличие) на приходи от дейността
10. Разходите за изпълнението на дейност 10 не включват недопустими разходи съгласно чл. 10 от Постановление № 231 на Министерски съвет от 2007 за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет.”, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г.
11. Спазени са мерките за информация и публичност
12. Спазени са изискванията, съгласно Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека
13. Дейност 10 по проект е надлежно документирана, като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za-nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.



ОПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОДИТОРЪТЕ

Съгласно изискването на Техническата спецификация, по всяка една от проверките, включена в обхвата на ангажимента ние ще извършим следното:

1.

Ние ще се уверим, че бенефициентът извършва разходите в съответствие с одобрения от Управляващия орган на ОПАК бюджет на проекта и разпределението по бюджетни раздели (точки).

2.

Ние ще се уверим, че бенефициентът извършва разходите, съобразно европейското и национално законодателство и е избрал изпълнителя на дейността, в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки и/или Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки.

3.

Ние ще преценим, доколко разходите по дейността от проекта са допустими, съгласно изискванията на регламентите на ЕС, Постановление № 62 на Министерски съвет от 2007 за приемане на национални правила за допустимост на разходите по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за финансовата рамка 2007 – 2013 г. (обн. ДВ, бр. 27 от 2007) и Постановление № 231 на Министерски съвет от 2007 за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет.“, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г. (Обн., ДВ, бр. 78 от 2007 г.), както и на други нормативни актове, определящи допустимост на разходите. За допустимите разходи одиторът следва да провери и дали те са действително извършени.

4.

Ние ще се уверим, че всички документи, на база на които са извършени разходите, са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават.

5.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu





Ние ще се проверим дали сумите, които бенефициентът е посочил за възстановяване в съответната декларация, отразяват коректно направените разходи към съответния период. Следва да се провери, дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец и ако не – дали съдържа като минимум необходимата по образец информация (например: номер, вид, период, приоритет, мярка, име и номер на съответния проект, наименование на бенефициента, банкова сметка, банков код, фонд на ЕС и пр.), както и дали тази информация е достоверна. Допълнително одиторът следва да се увери, че сумите по конкретно искане за средства са в размер, допустим за авансово/междинно/окончателно плащане и отговарят на условията в договора за предоставяне на финансиране от Европейския социален фонд, както и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръглени са коректно направени.

6.

Ние ще се проверим, дали бенефициентът поддържа отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта или подходящо кодифициране на дейностите по проекта в контекста на използваната от бенефициента счетоводна система. 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 счетоводната система отговаря на изискванията за сигурност и надеждност.

7.

Ние ще се уверим, че разходите, посочени във финансовите отчети за дейността по изпълнение на посочените в т. 1 договори са извършени от бенефициента в посочения период на отчитане.

8.

Ние ще се проверим дали разходите, извършени от бенефициента за съответния период, са включени в отчета за периода.

9.

Ние ще се проверим дали има реализирани приходи от дейностите по проектите.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za-nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.



10.

Ние ще се уверим, че разходите, извършени от бенефициента, не включват недопустими разходи съгласно чл. 10 от ПМС 231/2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския социален фонд за финансовата рамка 2007-2013 г.

11.

Ние ще се уверим, че са спазени изискванията на Регламент (ЕО) № 1828/2006г. на Комисията от 8 декември 2006 г. относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие.

12.

Ние ще проверим дали бенефициентът разполага с необходимите системи и организация, за да поддържа адекватна одиторска следа. За адекватна следва да 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 бенефициента.

13.

Ние ще проследим дейността по проекта, за да се увери, че е надлежно документирана 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.

Мениджъра по проекта (ключов експерт) извършва преглед на резултатите от тестовете и изготвя обобщаване на резултатите,



съдържащи констатации, заключения и препоръки. Тези резултати ще бъдат комуникирани на клиента в проект на междинен доклад. Резултатите от тестовете, обобщенията и междинните доклади ще бъдат преглеждани от съдружниците, определени като ключови експерти в настоящата процедура.

2.2.2. КОМУНИКАЦИЯ НА РЕЗУЛТАТИТЕ С КЛИЕНТА

Констатациите и препоръките в подготвения доклад ще се обсъжда с ръководството на министерството и екипа за управление на проекта. За проведените срещи ще се изготвят протоколи, съдържащи информация за обсъдените констатации и коментарите на бенефициента. Възложителя ще представя коментарите си и писмено на изпълнителя преди издаването на окончателен доклад за съответния ангажимент.

2.2.3. ДОКЛАД

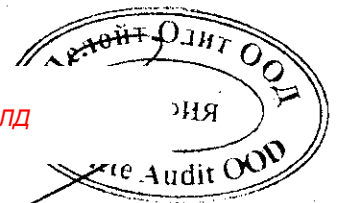
Съгласно Поканата одитния доклад по дейност 10 ще бъде предоставен на Възложителя до 30.10.2015 или до приключване на проекта. Докладът ще бъде изготвен съгласно международните одитни стандарти, като се вземат предвид и изискванията на УО, формата заложен в договора между Делойт и възложителя и резултатите от обсъжданията.

ДАТА: 03.08.2015 г.

ПОДПИС И ПЕЧАТ:

На осн. чл. 2, ал. 1 от ЗЗЛД

Десислава Динкова
Пълномощник на управителя
Делойт Одит ООД



ЦЕНОВА ОФЕРТА

за участие в процедура на договаряне без обявление за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Извършване на одитна услуга по изпълнение и отчитане на разходите на дейност 10 „Развитие на платформата за електронни административни услуги за работа в облака на местната администрация и осигуряване на интегрирана среда за екипна работа“ по проект „Развитие на административното обслужване по електронен път“, с рег. № K10-31-1/07.09.2010 г. в съответствие с изискванията на действащото законодателство и международните одиторски стандарти.“

Настоящата оферта е подадена от „Делойт Одит“ ООД, с ЕИК:121145199, с адрес на управление: 1303 София, бул. Ал. Стамболийски, 103, ет. 6, данъчна регистрация BG121145199 IBAN BG39 INGB 9145 1000 2706 10, BIC INGBBGSF, банка БАНКА ИНГ БАНК,

и подписана от: Десислава ^{На осн. чл. 2,} _{ал. 1 от ЗЗЛД} Денева

в качеството му на Пълномощник на управителя

Предлагаме да изпълним, в съответствие с условията на поканата за участие, без резерви и ограничения, работите по предмета на договора при следните условия:

Цената на нашето предложение е както следва:

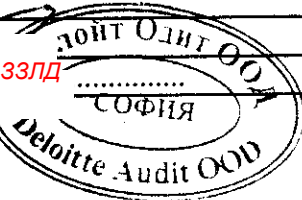
5,900.00 лева, словом (пет хиляди и деветстотин лева) без ДДС.

Цената с ДДС е 7,080.00 лева, словом (седем хиляди и осемдесет лева).

Настоящата оферта е валидна за срок от 120 (сто и двадесет) дни, считано от датата, определена за краен срок за получаване на оферта за участие в процедурата.

Дата	03/08/2015
Име и фамилия	Десислава Динкова
Подпис

На осн. чл. 2, ал. 1 от ЗЗЛД



ПЪЛНОМОЩНО

Долуподписаната, **Силвия**
Пенева, ЕГН л.к.№
 640662067, издадена на 05.08.2010 г. от
 МВР - София

В качеството ми на Управител на „Делойт
 Оудит“ ООД („Дружеството“), ЕИК
 121145199, със седалище и адрес на
 управление в гр. София 1303, бул.
 Александър Стамболийски № 103,

с настоящото упълномощавам

Десислава **Пенева, ЕГН**
 притежаваша л.к. №
 _____, издадена на 06.10.2009 г. от
 МВР – София, да извършва следното от
 името и за сметка на Дружеството:

**А. САМОСТОЯТЕЛНО ДА
 ПРЕДСТАВЛЯВА ДРУЖЕСТВОТО И
 ДА ПОДПИСВА ОТ НЕГОВО ИМЕ И
 ЗА НЕГОВА СМЕТКА** в случаите, които
 са изрично изброени по-долу:

1. Да представлява Дружеството пред
 българските държавни органи и органите
 на местната администрация, включително,
 но не само пред съдебни органи,
 Национална агенция по приходите,
 Националния статистически институт,
 Българска народна банка и др., и да
 подписва документи, включително, но не
 само, писма и заявления до държавни и /
 или общински органи, протоколи и др.

2. Да води преговори и да подписва
 договори с и поръчки към всички
 доставчици на Дружеството,
 включително, но не само договори за
 осигуряване на телефонни линии с
 доставчици на телекомуникационни,
 включително и мобилни услуги в
 България, договори за доставка на

POWER OF ATTORNEY

The undersigned **Silvia**
Peneva, Persona ID No holder
 of ID card No 640662067, issued on 05
 August 2010

In my capacity of a Statutory Manager of
 "Deloitte Audit" OOD ("the Company"),
 UIC 121145199, with a seat and registered
 address at 103 Alexander Stambolijski Blvd.,
 Sofia 1303, Bulgaria

authorize hereby

Desislava **Peneva, Personal ID No**
 holder of ID card No
 _____ issued on October 06, 2010 by
 the Ministry of Interior – Sofia, to perform
 the following on behalf and on the account
 of the Company:

**A. TO REPRESENT THE COMPANY
 ON HIS OWN AND SIGN ON ITS
 BEHALF AND ON ITS ACCOUNT** in
 dealings with third parties, explicitly stated
 and comprehensively listed below:

1. To represent the Company before the
 Bulgarian state authorities and the local
 administration, including but not limited to
 the judicial authorities, the National Revenue
 Agency, the National Statistics Institute, the
 Bulgarian National Bank, etc. and to sign
 documents, including but not limited to
 letters and declarations addressed to the state
 and / or municipal authorities, protocols, etc.

2. To negotiate and to sign contracts with and
 orders to all suppliers of the Company,
 including but not limited to contracts for the
 provision of telephone lines with the
 providers of telecommunications including
 mobile services, contracts for supply of
 electricity, water, central heating, oil, petrol,



ДЕСИСЛАВА ПЕНЕВА

електричество, вода, централно отопление, газ, петрол, офис обзавеждане, услуги по поддържането на офиса, транспортни и спедиторски компании, доставчици на интернет услуги, договори за покупка на автомобили, договори с дилъри на коли и гаражи за коли и др., както и да подписва, получава и изпраща протоколи, фактури и всякаква друга финансова и търговска документация, свързана с такива договори;

3. Да води преговори, да подписва, да сключва, предоговаря и/или прекратява договори с клиенти на Дружеството за извършване на услуги, включени в предмета на дейност на Дружеството, както и да подписва, получава и изпраща протоколи, фактури и всякаква друга финансова и търговска документация, свързана с такива договори;

4. Да води преговори, да подписва, да сключва, предоговаря и/или прекратява трудови и нетрудови договори за наемане на персонал на Дружеството, както и да подписва, получава и изпраща всякаква документация, свързана с такива договори;

5. Да води преговори, да подписва, да сключва, предоговаря и/или прекратява договори за наем на служебните помещения на Дружеството, както и да подписва, получава и изпраща протоколи, фактури и всякаква друга финансова и търговска документация, свързана с такива договори;

6. Да води преговори, да подписва, да сключва, предоговаря и/или прекратява застрахователни полици, покриващи имуществото, автомобилите, стопанската дейност, отговорността, служителите на Дружеството и други рискове, свързани с дейността на Дружеството, както и да подава искания за получаване на застрахователно обезщетение по тези полици.

7. Да води преговори, да подписва, предоговаря и/или прекратява договори за ползване на правни услуги от Дружеството, договори за възлагане на обществени поръчки и свързаните с тях документи, да извършва всякакви действия във връзка със започване или прекратяване на съдебни, административни, арбитражни или други производства в защита на интересите на

office equipment, services related to office maintenance, transportation and forwarding companies, Internet services providers, contracts for the purchase of cars, contracts with car dealers and garages, as well as to sign, receive and send protocols, invoices and any other financial or commercial documentation related thereto;

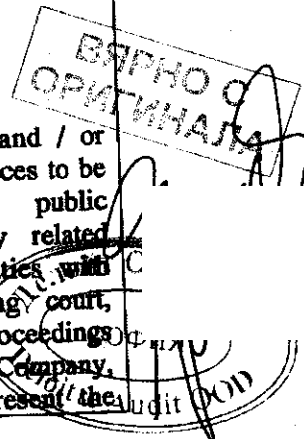
3. To negotiate, sign, conclude, re-negotiate and / or terminate contracts with clients of the Company for provision of services, included in the Company's subject of business, as well as to sign, receive and send protocols, invoices and any other financial or commercial documentation related thereto;

4. To negotiate, sign, conclude, re-negotiate and/ or terminate employment and other agreements for hiring Company's personnel, as well as to sign, receive and send any and all documentation related thereto;

5. To negotiate, sign and conclude, re-negotiate and / or terminate lease agreements for the Company's office premises as well as to sign, receive and send protocols, invoices and any other financial and commercial documentation related to such lease agreements;

6. To negotiate, sign, conclude, re-negotiate and / or terminate policies covering the Company's assets, cars, business affairs, liability, employees and other risks related to the Company's business as well as to make insurance claims under such policies;

7. To negotiate, sign, re-negotiate and / or terminate agreements for legal services to be provided to the Company, public procurement agreements and any related documents, to perform any activities with regard to starting or terminating court, administrative, arbitration or other proceedings in protection of the interests of the Company, including but not limited to representing the



Дружеството, включително, но не само да извършва процесуално представителство на Дружеството или да упълномощава трети лица за процесуално представителство на Дружеството;

8. Да представлява Дружеството пред Възложителите във връзка с участието му, като участник или кандидат, във всякакви и всички процедури за възлагане на обществени поръчки по смисъла на Закона за обществените поръчки и свързаните с него подзаконовни актове, като в тази връзка извършва, но не само следното:

А) да подготви офертата за участие;

Б) да подпише офертата за участие и всички свързани с нея документи, изискани от Възложителя, включително ценовата оферта и техническата оферта, както и всички документи, изискани в хода на провеждане на обществената поръчка, с изключение на документите, за които законът изрично изисква да бъдат подписани от представляващите Дружеството съгласно търговската му регистрация;

В) да подава офертата за участие, както и да присъства при отварянето на офертите на участниците и на ценовите оферти;

Г) да води преговори, да договаря, предоговаря, подписва, сключва и прекратява договори с подизпълнители, в случаите, когато такива ще бъдат ползвани от Дружеството при участието и изпълнението на обществени поръчки;

Д) да представлява Дружеството в случаите, когато същото участва като член/съдружник в обединение (основано на разпоредбите на чл. 275 и 276 от Търговския закон на Република България (ТЗ), под формата на дружество по смисъла на чл. 357 до 364 от Закона за задълженията и договорите на Република България, което подава оферта за участие в обществена поръчка, като в тази връзка, но не само, извършва следното:

- води преговори, предоговаря, подписва и сключва договора за създаване, респективно прекратяване на обединението и/или консорциума, както и свързаните с това документи;

- представлява Дружеството в отношенията му с другите членове на обединението по повод участието в изпълнението на обществената поръчка;

Е) да води преговори (когато е приложимо), да сключва и подписва договор за възлагане на обществена поръчка със съответния Възложител и

Company in court proceedings and to authorize lawyers to represent the Company in court proceedings;

8. To represent the Company in its relationships with Contracting Authorities in its capacity of a bidder in any public procurement procedures under the meaning of the Public procurement Act and its related regulations for awarding contracts and in accordance with this to carry out but not limited to, the following:

A) to prepare the offer for the tender procedure;

B) to sign the offer and any and all related documents thereto required by the Contracting Authority, including the price and the technical offer and all documents demanded by the Contracting Authority in the course of public procurement procedures except for the documents for which the law stipulates to be signed by the Company's statutory representatives;

C) to submit the offer and to be at the opening of offers including at the opening of price offers;

D) to negotiate, re-negotiate, sign, conclude and terminate agreements and contracts with subcontractors in cases when the latter will participate in the implementation of contracts awarded following public acquisition;

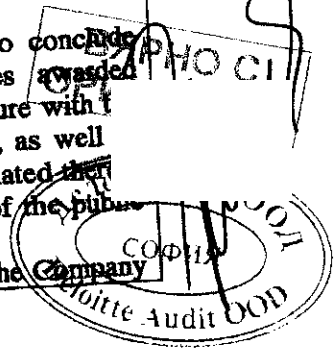
E) to represent the Company as a member of a Consortium (established on the grounds of Art. 275 and 276 of the Commercial Act of the Republic of Bulgaria in the legal form of a unincorporated joint venture under Art. 357 - 364 of the Obligations and Contractual Law of the Republic of Bulgaria) in its capacity of a bidder in a public procurement procedure whereas the proxy will be authorized but not limited to:

- to negotiate, re-negotiate, sign, conclude and terminate agreements for establishment, respectively for termination of a Consortium and the documents related thereto;

- to represent the Company in its relationships with the other Consortium members in connection with the bidding in the tender procedure and the implementation of the awarded contract;

F) to negotiate (if applicable), to conclude and sign contracts and annexes awarded under public procurement procedure with respective Contracting Authority, as well to sign any and all documents related thereto and related to the performance of the public procurement contract;

G) to carry out the activities of the Company



авекси към него, както и да подписва всякакви и всички документи, свързани с това и изпълнението на обществената поръчка;

Ж) да осъществява дейността на Дружеството по повод изпълнението на обществени поръчки, включително, но не само сключване на договори и комуникация с всички трети лица, държавни и общински органи;

З) да съставя, подписва и подава жалба по чл. 120 от Закона за обществените поръчки, както и свързаните с това документи до Комисията за защита на конкуренцията, както и всякакви документи по повод на и във връзка с участието на Дружеството в обществени поръчки и тяхното изпълнение до съответните административни органи;

И) да сезира КЗК относно „тръжни манипулации“ като форма на картел по смисъла на § 1, т. 5 от Допълнителните разпоредби на Закона за защита на конкуренцията, по предвидения в закона ред, като за целта подава и подписва необходимите документи.

Й) да преупълномощава трети лица с правата по буква „В“ от настоящата точка, когато счете за необходимо.

9. Да се разпорежда със средствата по банковите сметки на Дружеството, без ограничение, включително, но не само да нарежда плащания и да тегли пари в брой от банковите сметки, да обменя валута, да депозира пари в брой, да получава банков отчети, подписва банков документи, включително, но не единствено, банков нареждания, да прави искания за инкасо, регистрация на он-лайн банкиране, издаване на чекове и кредитни карти, както и да извършва всякаква друга дейност, свързана с оперирането с банковите сметки на Дружеството;

10. Да преупълномощава трети лица с правата предоставени му по раздел А, точки първа, втора и трета по-горе на настоящото пълномощно, когато счете за уместно.

Б. ЗАЕДНО С КОЙТО И ДА Е ОТ УПРАВИТЕЛИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДА ПРЕДСТАВЛЯВА ДРУЖЕСТВОТО И ДА ПОДПИСВА ОТ НЕГОВО ИМЕ И ЗА НЕГОВА СМЕТКА в случаите, които са изрично изброени по-долу:

1. Откриване и закриване на банков

related to the implementation of public procurement contracts, including but not limited to conclusion of contracts and communication with third parties, state authorities and the local administration;

H) to draw up, sign and submit appeal as per article 120 of the Public Procurement Act and documents related thereto before the Commission for Protection of the Competition (CPC), as well as any documents related to and in connection with Company's participation in tenders and performance of public procurements contracts before the respective administrative authorities;

I) to approach the Commission for Protection of the Competition regarding "tenders manipulations" as a type of a cartel under the meaning of paragraph 1, point 5 of the Supplementary Provisions of Protection of Competition Act following the procedure stipulated thereto and in connection with this to submit and sign any documents required;

J) to authorize other individuals, as the proxy deems appropriate, with the powers granted to the proxy under the foregoing item "C".

9. To operate the bank accounts of the Company, including but not limited to effecting payments and cash withdrawal from the bank accounts, converting currencies, depositing cash, receiving bank statements, sign bank documents, including but not limited to bank orders, to make encashment requests, on-line banking registration, issuance of cheques and credit cards, as well as to carry out any other activity related to operating the bank accounts of the Company;

10. To authorize other individuals, as the proxy deems appropriate, with the powers granted under section A of this Power of Attorney, point one, two and three above.

B. TOGETHER WITH ANY OF THE MANAGING DIRECTORS OF THE COMPANY TO REPRESENT THE COMPANY AND SIGN ON ITS BEHALF AND ON ITS ACCOUNT in the cases explicitly stated and comprehensively listed below:

1. Opening and closing of Company's bank accounts in Bulgarian Levs and in any other

БЯРНО

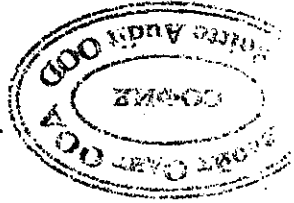
СОФИА

Bank Audit 000

<p>сметки на Дружеството в български лева и във всякаква чужда валута в чуждестранна банка, българска банка или клон на чуждестранна банка в България;</p>	<p>foreign currency with a foreign bank, Bulgarian bank or a branch of a foreign bank located in Bulgaria;</p>
<p>2. Сключване на договори за получаване на заем или даване на заем; и</p>	<p>2. Entering into contracts for taking or providing loans; and</p>
<p>3. Обезпечаване на задължения на трети лица.</p>	<p>3. Providing guarantee for obligations of third parties.</p>
<p>Пълномощникът няма право да преупълномощава трети лица с правата, предоставени му по раздел Б от настоящото пълномощно.</p>	<p>The proxy shall not be entitled to authorize third parties with the powers granted under section B of this Power of Attorney.</p>
<p>Настоящото пълномощно е валидно за срок от 1 (една) година, считано от момента на неговото съставяне.</p>	<p>This power of attorney shall be in full force for the period of 1 (one) year as of its issuance.</p>
<p>Това пълномощно е изготвено и подписано в 1 (един) екземпляр.</p>	<p>This power of attorney is executed and signed in 1 (one) original.</p>

Упълномощител/ Grantor of powers:

.....
**Силвия Пенева, управител на
„Делойт Оudit ” ООД/ Silvia Peneva –
Statutory Manager
of Deloitte Audit OOD**

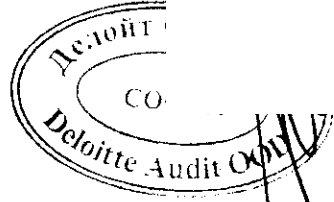


На 13.05.2015 г., ИВАНКА ПЕНОВА, нотариус в район РС СОФИЯ с рег. № 620 на Нотариалната камара, удостоверявам подписите върху този документ, положени от:
СИЛВИЯ ПЕНЕВА, ЕГН: АДРЕС: СОФИЯ, ЛК: € ИЗД. НА 05.08.2010 Г. ОТ МВР -
СОФИЯ - Като управител на ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД, БУЛСТАТ: 121145199, СЕДАЛИЩЕ: СОФИЯ - Упълномощител
Рег. № 2997 Събрата такса: 7,50 лв.
Забележка: Удостоверяването е извършено извън катората

Нотариус:



**ВЯРНО С
ОРГИНАЛА**





Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

До

.....
.....
.....

ДОКЛАД ЗА ОДИТ №

Номер на договора по ОПАК:	
Наименование на проекта:	
Наименование на Бенефициента:	
Период, обхванат от одита	

(пълно наименование на одитора или одиторска фирма), като одитор, със седалище (пълен адрес на одитора), представлявана за този доклад за одит от (трите имена и длъжност на представителя на одиторската фирма) с настоящия доклад за одит удостоверявам, че:

съм извършил одит на разходите декларирани във финансовия/те отчет/и за дейността на (пълно наименование на бенефициента), като Бенефициент по изпълнение на договор с № за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма: „Административен капацитет”, проект „.....”.

Потвърждавам, че съм осъществил одита в съответствие с установените и общоприетите одитни стандарти, спазвайки етичните правила и съответните разпоредби на посочения по-горе договор и неговите приложения.

След проверка на финансовия/те отчет/и за дейността на бенефициента по проекта, както и на необходимата придружаваща документация и счетоводни данни, получих разумна увереност ⁽¹⁾, че базирайки се на одита: сумата на общите допустими разходи в размер на(цифром),(словом), от финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор, е съвместима със следните условия:

¹ Разумна увереност означава висока степен на сигурност, че информацията е вярна и точна.

1. Разходите са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ
2. Разходите са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител (ЗОП, НВМОП, ПМС № 55)
3. Всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 и ПМС № 231/2007 г.
4. Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни
5. Декларациите за възстановяване на средства подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО
6. Разходите са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система
7. Разходите са извършени през периода упоменат във финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор
8. Разходите са вписани в отчета на бенефициента (и в отчетите на партньорите в случай на финансов принос в полза на бенефициента от страна на партньорите)
9. Проверка на приходи от дейността
10. Разходите не включват недопустими разходи съгласно чл.10 от ПМС 231/20.09.2007 г.
11. Спазени са мерките за информация и публичност
12. Спазени са изискванията съгласно ЗФУКПС по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека
13. 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.

Прилагам следната справка за разходи, които не са одобрени с този доклад:

Описание	Сума в лева	Причини за липса на одобрение разход

Изводи относно извършения одит:

Препоръки:

Дата на издаване на доклад за одит:

Място на издаване на доклад за одит:

Представител на одитора:

(трите имена и подпис)

Печат на одитора:



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Приложение 15

Задължения на изпълнителя за осигуряване на информация и публичност

I. Обща информация

Съгласно Регламент на Комисията (ЕО) № 1828/2006 при изпълнение на проекти, финансирани от СКФ са налице задължения по отношение на изискванията за информация и публичност. Следва да се предоставя информация на широката общественост и да се осигурява публичност на изпълняваните проекти, като се използват подходящи комуникационни средства. Предвид това договорно задължение, Министерството на финансите, в качеството си на бенефициент по ОПАК следва да съблюдава тези изисквания.

Неспазването на изискванията за информация и публичност на проектите ще бъде третирано като нередност и може да доведе до финансови корекции. Като общо правило, в случай, че предприетите от бенефициента действия за информация и публичност се сметнат за недостатъчни или неадекватни, УО незабавно ще информира за това бенефициента и ще поиска спешно да се предприемат необходимите корекции. По-нататъшното неспазване на тези задължения от страна на бенефициента може да доведе до прекратяване на плащанията.

Предвид горното изпълнителят по договора за обществената поръчка следва да постави необходимите символи за визуализация и публичност при отпечатването на докладите и анализите, като задължително трябва да е налична следната информация:

- че проектът се изпълнява по Оперативна програма „Административен капацитет”
- че проектът се съфинансира от ЕСФ.

По-конкретно, изпълнителят следва да:

- постави върху всички информационни и рекламни материали, свързани с изпълнението на сключения договор:
 1. флага на ЕС в съответствие с описаните по-долу графични стандарти (включени и в Анекс 1 към Регламент (ЕО) № 1828/2006 г. на Комисията) и думите Европейски съюз
 2. логото и слогана на ОПАК – „ОПАК. Експерти в действие”
 3. логото и слогана на ЕСФ – „Европейски социален фонд. Инвестиции в хората”
 4. евентуално логото и слогана на друг съфинансиращ фонд на ЕС (в случаите на кръстосано финансиране)

- включи във всички подходящи документи по проекта (например сертификати за участие и др.) на изречението: „Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.” При изписването на това изречение не се допуска използването на съкращения.
- спази описаните по-долу технически изисквания за информация и публичност съгласно Регламентите на ЕС.

II. Технически изисквания за информация и публичност

Основни правила за създаването на флага и определяне на стандартизирани цветове:

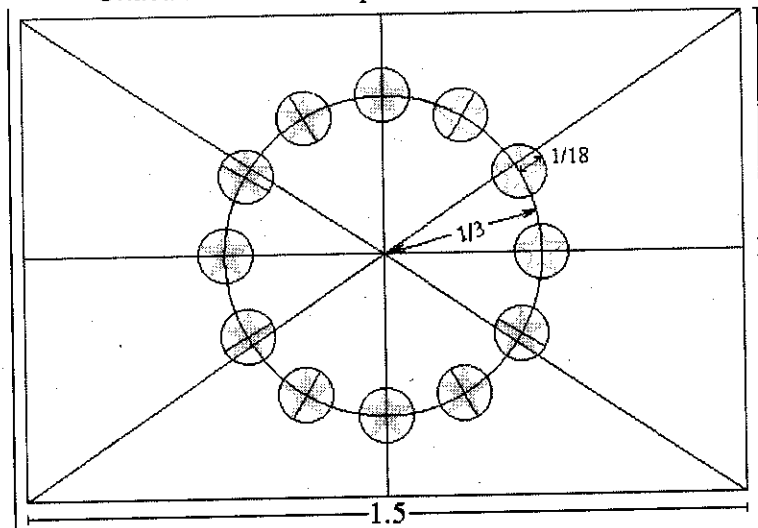
Описание на символиката

На небесносин фон дванадесет златни звезди с пет върха, които образуват кръг, изобразяващ съюза на народите на Европа. Броят на звездите е постоянен, като дванадесет е символ на съвършенството и единството.

Описание на хералдиката

На небесносин фон кръг от дванадесет златни звезди, чиито върхове не се допират.

Описание на геометрията



Флагът е син на цвят и има формата на правоъгълник с крило един път и половина височината на флага. Дванадесетте златни звезди са правилно разпределени по невидима окръжност, чийто център е в точката на пресичане на диагоналите на правоъгълника. Радиусът на кръга е равен на една трета от височината на флага. Всяка от петолъчните звезди е построена в невидим кръг, чийто радиус е равен на една осемнадесета от височината на флага. Всички звезди са разположени вертикално, т.е. един от лъчите сочи нагоре и два от лъчите се опират на невидима линия под прав ъгъл на вертикалната линия. Звездите се разполагат като цифри по часовников циферблат. Техният брой е непроменлив.

Регламентирани цветове

Цветовете на емблемата са следните:

- PANTONE REFLEX BLUE за повърхността на флага
- PANTONE YELLOW за звездите.

Възпроизвеждане по четирицветната технология

При четирицветна печатна технология двата стандартизирани цвята трябва да се възпроизведат с използването на четирите цвята от четирицветната технология:

- PANTONE YELLOW се получава, като се използва 100% „Process Yellow”
- PANTONE REFLEX BLUE се получава при смесването на 100% „Process Cyan” и 80 % „Process Magenta”.

Интернет

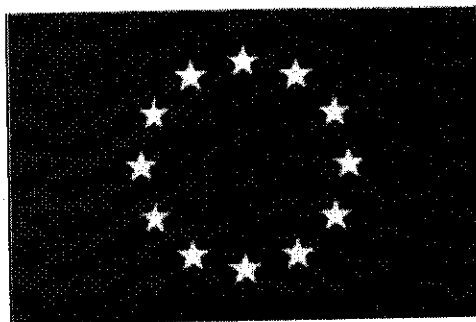
В Интернет палитрата PANTONE REFLEX BLUE съответства на цвета RGB:0/0/153 (шестдесетично: 000099), а PANTONE YELLOW – на цвета RGB:255/204/0 (шестдесетично: FFCC00).

Възпроизвеждане по монохромна технология

С черно: очертава се очертае повърхността на правоъгълника с черна линия и се включват звездите, също в черно на бял фон.

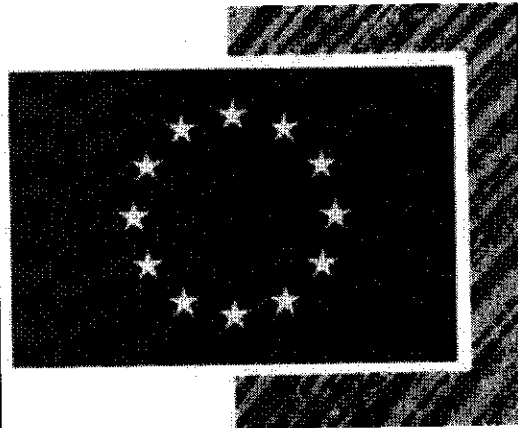


Със синьо (Reflex Blue): този цвят се използва 100% за фон, а звездите остават като бял негатив.



Възпроизвеждане на цветен фон

Когато е невъзможно да се избегне цветният фон, правоъгълникът се очертава с бяла линия с дебелина, равна на една двадесет и пета част от височината на правоъгълника.



Тези флагове могат да бъдат свалени за употреба във формат .eps и .jpg на Интернет адрес:

http://europa.eu/abc/symbols/emblem/download_bg.htm

Те са достъпни и на уеб сайта на ОПАК www.opac.government.bg

Флагът на ЕС трябва да бъде разположен на същото ниво като националния флаг, когато се използва такъв. Препоръчително е отпечатване на бял фон.

б) Лого и слоган на ЕСФ

Образът на ЕСФ се представя чрез следните лого и слоган:



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Използва се следното лого на английски език:



European Social Fund
Investing in people

Името на Европейския социален фонд винаги се изписва изцяло.

Възпроизвеждане на черно-бял фон:



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората



European Social Fund
Investing in people

Възпроизвеждане на син фон:



в) Лого и слоган на ОПАК

Оперативна програма „Административен капацитет” се представя чрез следните лого и слоган на български език:



ОПАК. Експерти в действие

Използва се следното лого на английски език:



OPAC. Experts in action

Възпроизвеждане на черно-бял фон:



ОПАК. Експерти в действие



OPAC. Experts in action

Възпроизвеждане на син фон:



Логото и слоганът на ЕСФ и ОПАК се придружават от следната информация:

„Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.” При изписването на това изречение не се допуска използването на съкращения.

Логото и слоганът на ЕСФ и ОПАК могат да бъдат свалени от уеб сайта на ОПАК www.opac.government.bg