



Еразъм+

## ДОГОВОР

Днес, 30.05 2019 г., в гр. Габрово, между:

*№ 43/30.05.2019г.*

**ТЕХНИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - ГАБРОВО**, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово 5300, ул. "Хаджи Димитър" № 4, ЕИК: 000210319, представлявано от проф. д-р инж. Райчо Иларионов – ректор, наричан по-долу **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна

и

**ЕКВИВАЛЕНТ – 88 ЕООД**, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Дружба №19, ет.3, ап.5, ЕИК: 115769393., представлявано от Соня Илийска - управител, наричано по-нататък за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**, от друга страна,

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

На основание чл. 112, ал. 1 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) и Решение №25/03.05.2019 г. на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за определяне на **ИЗПЪЛНИТЕЛ** по обществена поръчка с предмет **Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)»**, се сключи настоящият договор за следното:

### І. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

**Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема да извърши „Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)».

*Този договор е създаден в рамките на проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)», финансиран със средства, осигурени по Договор, сключен между Технически университет – Габрово и Изпълнителна агенция за Аудиовизия, Култура и Образование, упълномощена от Комисията на Европейския съюз.*

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

(3) Мястото на изпълнение на предмета на договора е:

Гр. Габрово, ул. Хаджи Димитър №4, Технически университет - Габрово.

(4) Изпълнителят следва да извърши следните дейности:

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

*№ 36а, сч 3  
ЗОП*



- Да удостовери дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;
- Да установи дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
- Да установи дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания;
- Да установи дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, да ги посочи изрично в докладите си до Възложителя;
- Да изготви одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.

## II. СРОКОВЕ ПО ДОГОВОРА

**Чл. 2.** Настоящият договор влиза в сила от датата на подписването му и е със срок за изпълнение до 20.11.2019 г.

Максималната продължителност на Проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)» е до 30.09.2019г.

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

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

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

## III. ЦЕНА НА ДОГОВОРА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

**Чл. 4. (1)** Общата цена за изпълнение предмета на договора, съгласно предложена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и приета от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** Ценова оферта, е 2 090 лв., (две хиляди и деветдесет лева) без ДДС, или 2 508 лв., (две хиляди петстотин и осем лева) с вкл. ДДС.

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

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

**(4)** Посоченото в чл. 4 (1) възнаграждение ще бъде заплатено от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по банков път. по посочена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** банкова сметка

IBAN: :  
Пловди

:BBSF в „Прокредитбанк” ЕАД клон  
вянето на:

с. 3602/3  
307



Еразъм+

а) Окончателен одитен доклад, входящ в деловодството на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ в три оригинални екземпляра, в срок до 20.11.2019 г.

б) подписан приемо-предавателен протокол за изпълнение на предмета на договора и оригинална фактура

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

Получател: Технически университет - Габрово

Адрес: ул. Хаджи Димитър №4

ЕИК: 000210319

МОЛ:

Получил фактурата:

Номер на документа, дата, място

В описателната им част задължително трябва да е включен и следния текст:

**”Разходът е по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)”**

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

#### IV. ФИНАНСИРАНЕ

**Чл. 5.** Финансирането по настоящия договор се извършва със средства, отпуснати по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)”.

Проектът е финансиран със средства, осигурени по Договор, сключен между Технически университет – Габрово и Изпълнителна агенция за Аудиовизия, Култура и Образование, упълномощена от Комисията на Европейския съюз.

#### V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

**Чл. 6** ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

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

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

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

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

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

(6) Да дава писмени указания на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** във връзка с предприемането на действия, които са необходими за доброто изпълнение на този договор;

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

чл. 36 А, ал. 3  
307

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

**Чл. 7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:**

- (1) Да изплати уговореното възнаграждение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в размера и при условията и сроковете на настоящия договор;
- (2) Да дава становища и коментари по изпълнение на отделните дейности и да ги комуникира своевременно към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;
- (3) да осигури необходимите условия за работа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и оказва пълно съдействие при изпълнението на услугата;
- (4) да осигури достъп до всички данни и документи, предпоставящи началото на изпълнението и цялата необходима информация, които са необходими за успешното извършване на проверката и заверката;
- (5) при поискване да представи по опис с протокол на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимите за извършването на проверката документи в срок до 3 (три) работни дни. След извършване на проверката **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** връща на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** съответните документи с подписването на приемо-предавателен протокол;
- (6) да осигури достъп до всички банкови и счетоводни документи, както и до други документи, които не е предал, а се отнасят към изпълнение на възложената поръчка;

## VI. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

**Чл. 8. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:**

- (1) да получи уговореното възнаграждение, при условията и сроковете на този договор, при коректно изпълнение на задълженията по него;
- (2) да ползва всички данни и документи и да изисква изготвянето на допълнителни справки и получаването на допълнителна информация;

**Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:**

- (1) Да изпълни възложената му работа в обем и качествено, в съответствие с изискванията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, при условията и сроковете на този договор;
- (2) да извърши описание на функциите на всички органи, ангажирани в управлението и контрола при изпълнението на проекта;
- (4) да извърши проверка за съответствие между разходите, заявени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за възстановяване и тези, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателни документи;
- (5) да извърши проследяване на ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залегнали в проектното предложение от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, както и на процедурите по избор на изпълнители;
- (6) да извърши проверка за съответствие между декларираните в разходо-оправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект;
- (7) да извърши проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходо-оправдателните документи на Възложителя и за съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите подзаконовни нормативни актове;
- (8) да извърши проверка за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**;

С  
чл. 36а, ал. 3  
307



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

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

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

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

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

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

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

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

(18) Да осигурява и предоставя при поискване всички разходно-оправдателни документи и други документи с доказателствена стойност, свързани с изпълнението на дейностите по настоящия договор;

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

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

## VIII. ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ДОГОВОРА

**Чл.10. (1)** Задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се считат за изпълнени след подписване на приемо - предавателен протокол от страните по договора.

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

Чл. 36а, ал. 3,  
2017



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

**Чл. 11.** При своята дейност по приемане на изпълнението на настоящия договор, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да иска писмени обосновки, допълнителни доказателства и информация относно всички факти и обстоятелства, свързани с дейността от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по настоящия договор.

## IX. ОТГОВОРНОСТ ПРИ ЗАБАВА. НЕУСТОЙКИ

**Чл.12.** (1) При пълно неизпълнение на задължение по договора, удостоверено по реда на настоящия договор, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 20 % от стойността на договора.

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

**Чл.13.** В случай на забавяне плащането от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, същият дължи неустойка от 0,1 % от стойността на плащането за всеки просрочен ден, до извършване на заплащането, но не повече от 10% от стойността му.

**Чл. 14.** Страните запазват правото си да търсят обезщетение за претърпени щети и пропуснати ползи от неизпълнението в случай, че те надхвърлят договорената неустойка, по общия ред, предвиден в българското законодателство.

## X. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

**Чл. 15.** (1) Настоящият договор се прекратява при следните хипотези:

1. с изпълнение на задълженията на страните по него.
2. по взаимно съгласие между страните, изразено в писмена форма.
3. при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните по договора – с 5 – дневно писмено предизвестие от изправната до неизправната страна.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора без предизвестие, когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ**:

1. забави изпълнението на задълженията си по договора с повече от 10 кал. дни
2. не отстрани в разумен срок, определен от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, констатирани недостатъци.
3. не изпълни точно някое от задълженията си по договора.
4. използва подизпълнител, без да е декларирал това в офертата си.
5. бъде обявен в неплатежоспособност или когато бъде открита процедура за обявяване в несъстоятелност или ликвидация.

36 а, а 3 / 307



**Чл. 16. (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 случай на допуснато съществено отклонение от Техническата спецификация и Предложението за изпълнение.

(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.

## XI. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

**Чл. 17. (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 Приложенията, се прилагат следните правила:

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

**Чл. 18.** 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.

**Чл. 19. (1)** Всяка от Страните по този Договор се задължава да пази в поверителност и да не разкрива или разпространява информация за другата Страна, станала ѝ известна при или по повод изпълнението на Договора („**Конфиденциална информация**“). Конфиденциална информация включва, без да се ограничава до: обстоятелства, свързани с търговската дейност, техническите процеси, проекти или финанси на Страните, 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, като това съгласие не може да бъде отказано безпричинно.

3601 an 3/3007





(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 т. 2 или т. 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 дружества 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.

**Чл. 20. 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 Услугите, 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.

**Чл. 21.** Никоя от Страните няма право да прехвърля никое от правата и задълженията, произтичащи от този Договор, без съгласието на другата Страна. Паричните вземания по Договора и по договорите за подизпълнение могат да бъдат прехвърляни или залагани съгласно приложимото право.

**Чл. 22.** 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.

**Чл. 23. (1)** Страните не отговарят за неизпълнение на задължение по този Договор, когато невъзможността за изпълнение се дължи на непреодолима сила.

(2) За целите на този Договор, „непреодолима сила“ има значението на това понятие по смисъла на чл. 306, ал. 2 от Търговския закон.

(3) Страната, засегната от непреодолима сила, е длъжна да предприеме всички разумни усилия и мерки, за да намали до минимум понесените вреди и загуби, както и да уведоми писмено другата Страна в срок до 3 (*три*) дни от настъпване на непреодолимата сила. Към уведомлението се прилагат всички релевантни и/или нормативно установени доказателства за настъпването и естеството на непреодолимата сила, причинната връзка между това обстоятелство и невъзможността за изпълнение, и очакваното времетраене на неизпълнението.

(4) Докато трае непреодолимата сила, изпълнението на задължението се спира. Засегнатата Страна е длъжна, след съгласуване с насрещната Страна, да продължи да изпълнява тази част от задълженията си, които не са възпрепятствани от непреодолимата сила.

(5) Не може да се позовава на непреодолима сила Страна:

чл. 306, ал. 3) 307





1. която е била в забава или друго неизпълнение преди настъпването на непреодолима сила;
  2. която не е информирала другата Страна за настъпването на непреодолима сила; или
  3. чиято небрежност или умишлени действия или бездействия са довели до невъзможност за изпълнение на Договора.
- (6) Липсата на парични средства не представлява непреодолима сила.

**Чл. 24.** В случай на противоречие между каквито и да било уговорки между Страните и действащи нормативни актове, приложими към предмета на Договора, такива уговорки се считат за невалидни и се заместват от съответните разпоредби на нормативния акт, без това да влече нищожност на Договора и на останалите уговорки между Страните. Нищожността на някоя клауза от Договора не води до нищожност на друга клауза или на Договора като цяло.

**Чл. 25. (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 датата за контакт на Страните са, както следва:

*Заличено обстоятелство  
чл. 36а, ал 3/30п*

Хаджи Димитър №4

’Дружба’ № 19, ет.3, ап.5

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 3 (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



действие, 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.

**Чл. 26. (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** или негови представители или служители, са за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 27.** За неуредените в този Договор въпроси се прилагат разпоредбите на действащото българско законодателство.

**Чл. 28.** 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.

**Чл. 29.** Този Договор се състои от 10 (десет) страници и е изготвен и подписан в 3 (три) еднообразни екземпляра – два за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, един за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 30.** Към този Договор се прилагат и са неразделна част от него следните приложения:

Приложение № 1 – Техническа спецификация;

Приложение № 2 – Предложение за изпълнение на **Изпълнителя**;

Приложение № 3 – Ценово предложение на **Изпълнителя**;

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:  
РЕКТОР


ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:  
ДИРЕКТОР

к. 36а, а. 3/307

.....  
/М. П. /

ЮРИС

ст. преп. 1



ДО  
ТЕХНИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - ГАБРОВО  
УЛ. "ХАДЖИ ДИМИТЪР" № 4  
ГР. ГАБРОВО

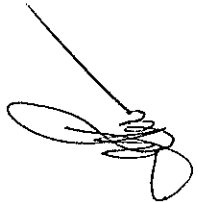
**ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА**

От „ЕКВИВАЛЕНТ-88” ЕООД  
(наименование на участника)  
със седалище и адрес на управление: гр Пловдив, ул. "Дружба" № 19, ет3, ап.5,  
ЕИК 115769393,

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН РЕКТОР,**

Аз, долуподписаната Соня Николова Илийска,

в качеството си на управител на „Еквивалент-88” ЕООД,  
(представяващ) (наименование на участника)



участник в обществена поръчка с предмет: **Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)»**, предлагам да изпълним поръчката съгласно всички изисквания, посочени в документацията и при следните условия:


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

2. Допълнителна техническа информация:

**I. ЦЕЛ И ОБХВАТ НА АНГАЖИМЕНТА**

**Цел**

Нашият ангажимент е свързан с изпълнението на предварително съгласувани с Възложителя процедури, отнасящи се до верификация (констативно потвърждение) на разходите, съгласно Договор за финансова помощ № 2017-2011/001-001 по Проект № 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN (Договора). Това включва извършване на договорените процедури, констатациите и резултатите от които Договарящият орган ще използва, за да направи съответни изводи. Основната цел от верификацията (констативното потвърждение) на разходите е ние да потвърдим, че отчетените от Технически университет Габрово – координатор по Проекта и от останалите партньори по Проекта - пълноправни и асоциирани, наричани по-долу за краткост Бенфициента, разходи, описани във финансовия отчет по Договора, са действително извършени, точни и допустими, като предоставим на Възложителя доклад за фактически констатации, изготвен на база на предварително съгласувани за изпълнение одиторски тип процедури.



### **Обхват**

В рамките на изпълнение на ангажмента ще бъде извършена проверка на 100% на документацията на Проекта за отчетените разходи по съответните дейности от Технически университет Габрово – координатор по Проекта и от останалите партньори по Проекта - пълноправни и асоциирани / Бенфициента /.

### **II. НОРМАТИВНА РАМКА**

Одита на Проекта ще бъде изпълнен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за свързаните услуги (МССУ) 4400 Ангажменти за извършване на договорени процедури относно финансова информация, както са публикувани от Международната федерация на счетоводителите. При изпълнение на ангажмента ние ще спазим и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Международната федерация на счетоводителите, включително изискването за безпристрастност и независимост.

Изпълнението на одита на Проекта ще бъде съобразено с изискванията на действащото законодателство и в частност на:

- Закона за независимия финансов одит;
- Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор;
- Закона за счетоводството;
- Закона за обществените поръчки;
- Регламенти на ЕС, приложими за Проекта;
- Други приложими национални и европейски нормативни документи;

Също така в хода на планирането и изпълнението на нашия ангажимент ще спазваме изискванията на Възложителя в Техническата спецификация / Приложение № 1 от Документацията към Проекта /.

### **III. ОДИТЕН ПЛАН. ОДИТОРСКИ ПРОЦЕДУРИ**

#### **1. ЕТАП - ПЛАНИРАНЕ НА АНГАЖИМЕНТА**

1.1. Постигане на достатъчно разбиране на дейността по Проекта и условията на Договора за безвъзмездна финансова помощ

Ще бъде направен задълбочен преглед (инспекция) на Договора за безвъзмездна финансова помощ и на изискванията, които подлежат на констативно потвърждение заедно с приложенията към него. Ще обсъдим нашето разбиране по условията на Договора с представители на Бенефициента.

1.2. Тестове на системата за вътрешен контрол в контекста на изпълняваните одиторски процедури с цел постигане на увереност, че финансовите средства по Проекта са изразходвани икономично, ефективно и ефикасно.

1.3. Проверка на системата за възлагане на правомощия и отговорности — дали правомощията и отговорностите за оперативната дейност по Проекта са възложени така, че да гарантират нормално функциониране на управленската и контролна система на Проекта.



1.4. Проверка на създадената от Бенефициента система за текущ контрол на разходите на първо ниво – пълна документална проверка, верификация на разходите и проверки на място.

1.5. Проверка дали Бенефициентът е изградил достатъчно сигурна и надеждна компютъризирана счетоводна система по Проекта / като неразделна част от текущата счетоводна система на Бенефициента или като допълнение към нея / и дали тя позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка.

Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:

- Проучващи запитвания към персонала, който е отговорен за организацията на счетоводната дейност и финансовата отчетност на Бенефициента, вкл. и на Проекта;
- Инспекция на първичните документи и на вторични счетоводни регистри (в частта относима за Проекта);
- Аналитична и математическа проверка за класификационно счетоводно сводиране;
- Оценка на квалификацията и компетентността на счетоводния персонал, отговорен за Проекта;

1.6. Идентифициране, оценка и класифициране на рисковете в процесите и дейностите, които попадат в обхвата на ангажимента

Потенциални рискове при изпълнение на Проекта са:

- Неосигуряване в рамките на провеждане на процедурите по избор на изпълнители на справедлива конкуренция и равни възможности;
- Неизпълнение на Проекта в съответствие с одобрената проектна документация;
- Изплащане на недопустими/нерелевантни разходи за сметка на Проекта;
- Неотчитане на всички операции по Проекта
- Недостатъчна одитна следа за последваща проверка на информацията по Проекта- неотчитане на всички операции по Проекта. Наличие на грешки при въвеждането на данни по Проекта;
- Липса на контрол от страна на ръководството или той е неефективен; Липса на/или неадекватен счетоводен контрол;

1.7. Планиране на адекватни одиторски процедури за покриване на идентифицираните рискове

## 2. ЕТАП - ИЗПЪЛНЕНИЕ НА АНГАЖИМЕНТА

2.1. Проверка на процедурите по избор на изпълнители на отделните дейности по Проекта и съответствието им с изискванията на законодателството. Последващ (ex-post) контрол за законосъобразност на процедурите за възлагане на обществени поръчки, подписаните договори и анексите към тях, ако има такива

- Проверка за наличие на писмени правила за провеждане на процедурите и контрол върху тях;
- Проверка на отделните етапи в процеса на възлагане на обществената поръчка

- подготовката на документацията за процедурата по предварителен подбор и избор на изпълнител, с изготвяне на необходимите документи;
- получаване на оферти от избраните участници, осъществяване на процеса по отваряне на офертите, изготвяне на протокол от дейността на оценителната комисия, изготвяне на решение за класиране на кандидатите и определяне на изпълнител;

2.2. Процедури по констативно потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента в Исканията за плащане и Финансовия отчет;

Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:

- Аналитичен преглед и съпоставяне на фактическите показатели за разходи включени в Исканията за плащане и Финансовия отчет спрямо показателите в бюджета на Проекта и условията на Договора;
- Аналитично сравнение на данните за стойности и класификации на разходи в Исканията за плащане и Финансовия отчет на Проекта и в съответните първични документи респ. счетоводни регистри;
- Проверка за съответствие доколко разходите по Проекта са допустими съгласно изискванията на Договора регламентите и директивите на ЕС както и на други актове, определящи допустимост на разходите;
- Проверка на разпределението на косвените разходи и създадената от Бенефициента система за разграничаване на разходите, свързани с изпълнението на Проекта от вътрешните разходи, които Бенефициента прави в хода на обичайната си дейност
- Проверка на създадената от Бенефициента аналитична счетоводна отчетност за възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по Проекта;

2.3. Проверка за проследяване реално извършване на дейностите и разходите:

- Проверка на документите, съпътстващи фактурите за извършени услуги като отчети за извършени работи, приемо-предавателни протоколи, документи за плащания и съответствието им с подписаните договори;
- По преценка на одитора могат да бъдат поискани потвърдителни писма от изпълнителите на услуги или подходящи трети лица;
- За допустимите разходи ще бъде проверено дали са действително платени – проверка на банковите документи за извършени плащания;

2.4. Инспекция на първичните счетоводни документи (за доставки, услуги и плащания), протоколи и договори с цел:

- Проверка дали всички документи са налични в оригинал, логически обвързани и подкрепящи отчетените като допустими разходи по Проекта;
- Проверка дали документите съдържат всички необходими реквизити в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите подзаконовни нормативни актове;
- Проверка за валидност на документите – получаване на увереноост, че не са подменяни, дописвани и поправяни;

2.5. Проверка на изискванията за поддържането на адекватна одитна пътека от страна на Бенефициента

Ще бъдат приложени следните процедури на проверка:

- Проверка дали Бенефициента има установени правила за водене на счетоводството относно Проекта – проучващи запитвания към персонала, пряко отговорен за счетоводната отчетност на Проекта;
- Проследяване на всяка една от изпълнените дейности и съпътстващите първични документи и проверка за своевременното регистриране на разходите по Проекта по съответни счетоводни сметки и партиди;
- Проверка на счетоводните регистри за синтетично и аналитично счетоводно отчитане относими към Проекта и съпоставяне с показателите във финансовите отчети с цел установяване дали Бенефициента поддържа ясна и проследима стойностна и класификационна връзка на отчетните данни от първични документи през счетоводните регистри до съответните позиции във Финансовия отчет на Проекта;
- Проверка на създадената от Бенефициента деловодна система за класиране, систематизиране и съхранение на документите в съответствие с изискванията, така че те да бъдат на разположение на националните и европейски органи при поискване;

#### 2.6. Проверка на Исканията за плащане, подадени от Бенефициента

##### *По отношение на формата*

- Проверка дали исканията за средства са изготвени по актуалния към момента на подаването образец и дали съдържат като минимум необходимата информация;

##### *По отношение на съдържанието*

- Аналитична проверка на разходите, включени в исканията за плащане и оценка дали са относими към съответния отчетен период;
- Проверка на сумите по исканията за плащане – допустими ли са за съответното плащане / междинно или окончателно / и съответствие с условията в Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ;
- Аритметична проверка (преизчисление) на съотношението между националното и европейското финансиране и направените закръглени както и равенство на разходите, включени в исканията за плащане;

#### 2.7. Проверка за наличие на неправомерно изплатените суми

- Инспекция на банковите документи за всички извършени плащания във връзка с Проекта с цел установяване дали всички суми от получените финансови средства са били използвани съобразно условията на Договора и само за целите, за които е било предоставено финансирането – конкретно за дейността по Проекта;
- Проверка дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно;

#### 2.8. Проверка за двойно финансиране

- Проверка на всички документи за постъпления по Проекта и съответствието им с Договора и Бюджета по Проекта както и получаване на достатъчна увереност, че не са получени приходи / средства / от други източници;



- Проверка за наличие на разходи по одитирания Проект, които са свързани с бъдещи периоди, но са изпълнени/авансирани в текущия период;

### **3. ЕТАП - ПРИКЛЮЧВАНЕ НА АНГАЖИМЕНТА. ДОКЛАДВАНЕ**

3.1. Обобщение на направените договорени процедури и резултатите от тях, оценка на събраните доказателства за всяка направена констатация и извод:

3.2. Представяне на проект на доклад за фактически констатации

3.3 Изготвяне и представяне на окончателен одиторски доклад за фактическите констатации в съответствие с изискванията на Техническата спецификация /Приложение № 1 от Документацията към Проекта /.

### **IV. ОПИСАНИЕ НА ПОДХОДА ПРИ УСТАНОВЕНИ НЕТОЧНОСТИ**

1. При установени неточности и отклонения в хода на изпълнение на проверките ще поискаме среща с представители на Бенефициента за обсъждане на установените проблеми.

2. Изготвяне на вътрешно писмо до ръководството на Бенефициента и лицата пряко отговорни за Проекта с описание на констатирани слабости, нередности и пропуски и препоръки за отстраняването им.

3. Представяне на проект на доклад за фактически констатации – в съответствие с добрата практика предварително ще представяме на Бенефициента проект на доклада за фактически констатации и ще направим преглед на становището на Бенефициента относно направените констатации.

### **V. ВРЕМЕВИ ГРАФИК.СРОК**

Планираното от нас време за изпълнение на ангажимента е както следва:

- Проверка на място в Технически университет Габрово – 5 работни дни
- Подготовка, обобщаване на резултатите от изпълнените процедури и изготвяне на доклад в офиса на „Еквивалент-88” ЕООД – 3,5 работни дни

Краен срок за изпълнение на ангажимента и представяне на одитен доклад - 20.11.2019 г.

### **VI. ОЧАКВАНО СЪДЕЙСТВИЕ ОТ СТРАНА НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**

Разчитаме на пълно сътрудничество и разбиране от страна на Възложителя и от неговия персонал и вярваме, че своевременно ще ни бъде предоставяна информацията и документацията, които ще изискваме във връзка с изпълнение на нашия ангажимент. Надяваме се, че ще ни бъде осигурено необходимото съдействие и разбиране, и ще ни бъдат дадени пояснения, когато са необходими такива, от страна и на ръководството, и от отделни отговорни служители, пряко ангажирани с изпълнение и отчитане на дейностите по Проекта, за да стане възможно извършването на предвидените в настоящото предложение за изпълнение на поръчката процедури.

Приложение № 2

При изпълнението на ангажимента ние ще имаме разбирането да търсим оптимизация на използваното време както от страна на нашия екип, така и от страна на екипа на Технически университет – Габрово, за да не се наруши нормалният му ритъм на работа. Същевременно, ние ще разчитаме на същото разбиране и от страна на Възложителя при изпълнение от наша страна на договорените одиторски процедури.

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

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

Дата : 30.03.2019 г.

Подпис и печат:

Име и фами  
(представляващ по

ч. 36 а, а 3/3 от

С

## ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

към документацията за участие в открита процедура за възлагане на обществена поръчка за избор на изпълнител по Закона за обществените поръчки (ЗОП) с предмет:

**Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)»**

### 1. ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

Технически университет - Габрово

Ул. Хаджи Димитър №4

Габрово 5300

### 2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОЕКТА:

Проектът **Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)** с номер на споразумението за финансиране: 2017-2011/001-001 и на проекта: 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN, разработен в рамките на програма ЕРАЗЪМ+, ключова дейност 3 (КАЗ) – Бизнес партньорства в областта на ПОО за обучения на работното място и стажове, стартира на 01.10.2017 и приключва на 30.09.2019.

Партньорството в рамките на проекта се състои от 6 пълноправни партньора и 2 асоциирани партньора от България, Австрия и Полша. Организацияте, участващи в проекта, имат различен профил: доставчици на услуги в областта на ПОО, частни предприятия, органи на местните власти, професионални организации.

Координатор на проекта: Технически университет – Габрово, България

Пълноправни партньори: Университет по приложни науки ЙОАНЕУМ, Австрия, Технически университет – Гданск, Полша, МЕХАТРОНИКА АД, България, ППХУ ТЕРМЕКС Сп. з.о.о., Полша, Община Габрово, България.

Асоциирани партньори: Търговско-промишлена палата - Габрово, България, КТ Подкрепа, България.

Целевите групи на проекта са:

- обучаеми: студенти в бакалавърска специалност „Мехатроника” в трети и четвърти курс;
- предприятия от сектор машинно инженерство и мехатроника;
- университетски преподаватели;

- вътрешно-фирмени обучители.

Проектът има за цел

- да изгради нова структура за партньорство между висшето образование и бизнеса, която да подпомага сътрудничеството между техническите университети (като доставчици на услуги в областта на ПОО) и предприятията, подкрепяни от органи на властта и социални партньори на местно или регионално ниво, от една страна, и да предостави обучение на работното място и стажове в сектор машинно инженерство и мехатроника във висшето образование, от друга;
- да разработи учебен план за бакалавърска специалност „Мехатроника”, съобразен с изискванията на индустрията, за да създаде подготвени за нуждите на индустрията инженери, като по този начин се намали несъответствието между търсените и предлаганите умения и се улесни достъпът до пазара на труда в съответните региони. В дългосрочен план това ще доведе до подобряване на дейността и растежа на предприятията, както и на регионалното развитие;
- да изгради ефективна структура за сътрудничество с цел споделяне на знания, умения и опит между университетски преподаватели и вътрешно-фирмени обучители, която ще доведе до усъвършенстване на техните компетенции и до подобряване на качеството на предлаганите стажове.

Основните продукти на проекта са:

- Клъстер – стажове в сектор машинно инженерство и мехатроника;
- Учебен план за бакалавърска специалност „Мехатроника”, с фокус върху обучения на работното място и стажове;
- Модул I: Електронно обучение на обучители (предназначен за вътрешно-фирмени обучители/ментори);
- Модул II: Електронно обучение на обучители (предназначен за университетски преподаватели, изпълняващи функции на академични ментори);
- Дискусионен форум - Стажуване.

От проекта се очаква да допринесе за

- подобряване на сътрудничеството между университетите като доставчици на услуги в областта на ПОО и предприятията с цел предоставяне на обучения на работното място и стажове на студенти в областта на инженерните специалности.
- по-активно участие на органите на регионалните власти и социалните партньори при създаването на възможности за образование, съобразено с нуждите на индустрията, което по най-добър начин да отговаря на нуждите на регионалния пазар на труда по приоритетен сектор машинно инженерство и мехатроника;
- разработване и изпълнение на учебен план и учебни програми с фокус върху обучения на работното място и стажове, които ще спомогнат за създаването на подготвени за нуждите на индустрията инженери по мехатроника. Това от своя страна ще улесни достъпа им до пазара на труда, а предприятията ще запълнят инженерните си позиции и ще подобрят дейността си.

- подобряване на сътрудничеството между университетските преподаватели и вътрешно-фирмените обучители с цел успешно изпълнение на стажовете.

### 3. ПРЕДМЕТ НА ПОРЪЧКАТА

Обектът на поръчката е предоставяне на услуги по смисъла на чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

Предмет на поръчката е: Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)»

*Проектът е финансиран със средства, осигурени по Договор, сключен между Технически университет – Габрово и Изпълнителна агенция за Аудиовизия, Култура и Образование, утълномощена от Комисията на Европейския съюз.*

### 4. ОБХВАТ НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА

#### Изпълнителят следва да извърши следните дейности:

- Да извърши независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи и др.);
- Да удостовери дали отчетените разходи по проекта са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по договора за безвъзмездна финансова помощ;
- Да установи дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
- Да установи дали разходно-оправдателните документи по проекта, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на нормативните изисквания;
- Да установи дали има допуснати нередности при усвояването на средствата с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, да ги посочи изрично в докладите си до Възложителя;
- Да изготви одитен доклад към окончателния финансов отчет на проекта, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.

Извършването на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта включва:

1. Експертна оценка за осъществяването на дейностите по проекта, по отношение на това дали същите са реализирани съобразно следните принципи на добро финансово управление, а именно: икономичност и ефективност;
2. Проверка за установяване на съответствие между отчетените от страна на бенефициента разходи по дейностите, предмет на одобреното проектно предложение;
3. Проверка за установяване на съответствие между разходите за възстановяване, заявени от бенефициента, и тези, посочени в отчетните записи и разходно-оправдателните документи;
4. Експертна оценка във връзка с ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение на дейностите, вкл. отчитането на разходите при изпълнението им, предмет на проектното предложение от страна на бенефициента;
5. Експертна оценка по отношение на ефективното прилагане от страна на бенефициента на правилата, определени от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на програмата, включително и на спазването на правилата посочени в съответните регламенти и директиви на ЕС, касаещи тази материя;
6. Експертна оценка за съответствието между декларираните в разходно-оправдателните документи разходи и дейности, заложиени в одобрения проект;
7. Проверка за наличието на всички необходими реквизити в разходно-оправдателните документи на бенефициента и за съответствие им с изискванията на Закона за счетоводство и приложимите подзаконови нормативни актове;
8. Проследяване на реалното извършване на дейностите и разходите от страна на бенефициента;
9. Проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от бенефициента;
10. Регулярно проследяване на извършените междинни плащания по проекта;
11. Изготвяне на окончателен одиторски доклад.

#### **Обхват на одита.**

Изпълнителят като минимум извършва следите процедури:

1. Процедури по потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от бенефициента във финансовите отчети на проекта, които включват:

1.1. Общи процедури, които включват проверка за съответствие на финансовия отчет по проекта с условията на ДБФП, проверка за воденето на счетоводната отчетност по проекта с условията на договора за БФП и проверка за съответствие на информацията от счетоводната система на бенефициента с показателите на финансовия отчет по проекта. По отношение на счетоводната отчетност изпълнителят следва да провери:

- дали бенефициентът води редовна и точна документация и счетоводна отчетност, отразяваща изпълнението на проекта, използвайки адекватна система в компютъризирана форма;

- дали счетоводната или друг тип отчетност по проекта позволяват събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;

- дали бенефициентът осъществява хронологично, двустранно и аналитично счетоводно вписване, както и дали всички транзакции, свързани с проекта са надлежно осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила

- дали е налице съответствие между разходите, заявени от бенефициента за възстановяване във финансовите отчети по проекта и тези, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателните документи.

1.2. Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед;

1.3. Потвърждаване на разходите по проекта - допустимост на преки и непреки разходи, допустимост на разходи за ДДС. При проверката за потвърждаване на допустимостта на разхода изпълнителят следва като минимум:

а) Да провери дали всички деклариращи разходи са допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство.

б) Да провери дали дейностите са действително извършени и платени на изпълнителните на дейности по проекта.

в) Да провери, дали всички първичните счетоводни документи (фактури, приемо-предавателни протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност, на база на които са извършени разходи са налични в оригинал и валидни, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдаят.

г) Да провери, дали изпълнението на всички дейности по проекта като цяло са надлежно документирани, като всички документи за разходите се съхраняват при възложителя и са на разположение на контролните органи (национални и европейски) при поискване.

д) Да провери дали неправомерно изплатените суми, ако има такива са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно и надлежно оповестени във финансовите отчети по проекта.

е) Изпълнителят следва да провери, дали дейностите и разходите не са финансирани по други програми и проекти или други източници на финансиране (двойно финансиране).



Извършва се и проверка относно съответствие между декларираните в разходооправдателните документи разходи и дейностите, залегнали в одобрения проект.

1.4. Съответствие на процедурите за избор на изпълнител и с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП/ППЗОП. Изпълнителят извършва проверка за законосъобразност на процедурите за възлагане на обществени поръчки, сключените договори и анексите към тях (в случай, че има такива). Извършва се проверката относно съответствие с изискванията на приложимите нормативни актове в тази сфера (ЗОП/ППЗОП) по отношение на всички процедури, свързани с възлагането на всички дейности и извършване на разходите по проекта. Процедурите за избор на изпълнители се проверяват на 100%, като за всяка от тях се представя фактически констатации в доклада относно законосъобразността, като се вземе предвид законодателството, предмета и характера на дейностите, включени в одобрения проект, както и всички указания, наръчници и насоки на програмата.

1.5. Проверка относно установени нередности от предходни проверки и предприетите действия от страна на бенефициента. Извършва се проверка, дали са установени нередности и пропуски от предходни проверки и предприетите действия отстрана на бенефициента.

При изпълнение на ангажимента от страна на Изпълнителя трябва да се извърши проверка на 100% от разходите и свързаните с тях документи по проекта.

**Резултатите от извършения одит на проекта следва да бъдат представени в изчерпателен доклад:**

Докладът следва да съдържа минимум следната информация:

**Глава 1 Информация за договора и дейността по проекта**

**Глава 2 Изпълнени процедури и фактически констатации**

**Проверка на всички транзакции**

При извършване на одит не следва да се използва извадка. Следва да са проверени 100% от транзакциите и това да се отрази в одитния доклад.

**Установени слабости, изводи и препоръки** (дават се описание на установената слабост, важност, описание на риска, ако констатацията не бъде отстранена и препоръка за нейното отстраняване)

1. Установени слабости със системен характер

2. Установени слабости без системен характер

## **Нередности**

1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани)
2. Описание на нередности, които са били установени при предходни проверки, трябвало е да бъдат отстранени, но не са били.

## **Друга информация (каквато е релевантна, по мнение на одитора)**

Докладите за извършения одит следва да бъдат подписани от ръководителя на екипа по надлежния ред, с полагането на подпис и печат, като същите се представят в оригинал - 3 броя при окончателно искане за плащане, на английски език.

При поискване по време на изпълнение на договора за поемане на одитен ангажимент и при представяне на окончателно искане за плащане бенефициентът следва да представи копие на сертификата/дипломата на одитора.

**Основната цел на извършения одит** е да се формират констатации (потвърждения), че отчетените от Бенефициента разходи, описани във финансовия отчет по Договора, са действително извършени, точни и допустими, и да се предостави на Бенефициента доклад за фактически констатации. Допустимостта на разходите в случая се определя като правилно и коректно изразходване на безвъзмездната помощ в съответствие със срока, условията и изискванията, заложен в Договора за получаване на безвъзмездна финансова помощ по проекта.

## **Очаквани резултати**

1. Извършен независим одит върху разходването на средствата, предвидени за проекта през целия период на реализацията му;
2. Изготвен и предаден окончателен одитен доклад към окончателния финансов отчет за извършените разходи по Проекта.

## **Докладване**

Изпълнителят на настоящата услуга следва да изготви и представи на Възложителя:

1. Одитен доклад към окончателния финансов отчет, придружаващ искането за окончателно плащане, който да обхване всички разходи, извършени по проекта. Одитният доклад се представя в 3 оригинални екземпляра, подписан от представляващия и с печат на изпълнителя, на английски език.

**Забележка:** Прегледът на документи от страна на одиторския екип и набирането на информация, необходима за изготвянето на одитния доклад, се извършва на място в Технически университет - Габрово, за което Възложителят ще предостави достъп.

1. Докладът на одитора, писмото за ангажираност на одитора и придружителното писмо към тях се изготвят на английски език по образец, предоставен от възложителя.
2. Освен горепосочените документи, одиторът верифицира Финансовата таблица на проекта, която е приложение към Окончателния отчет на проекта.
3. Всички горепосочени документи трябва да бъдат предоставени на възложителя на английски език до 20.11.2019 г.
4. Всички необходими документи по процедурата се предоставят на одитора: работна програма на проекта, бюджетна таблица, ръководство за одитора, модели на документи по т. 1, оригинални финансови документи на координиращата организация (Технически университет-Габрово) и копия на оригиналите на партньорските организации). Изпълнителят следва да има предвид, че голяма част от документите по проекта са изготвени на английски език.
5. Одитът се извършва за всички партньори: Технически университет-Габрово, Община Габрово, Мехатроника АД, Габрово, Технически университет-Гданск, Полша, FECD (НПО), Полша и Университет „ЙОАНЕУМ“-Грац, Австрия.
6. Одитът се извършва за следните видове разходи:
  - Разходи за персонала;
  - Командировки
  - Разходи за подизпълнители
  - Други разходи (кетъринг, такси за конференции и конферентни зали, тонер касети, хартия и др.)
7. Според изискванията на ЕАСЕА (Европейска комисия), предоставила безвъзмездната финансова помощ, одитът се извършва по стандарт **ISRS 4400**;

## **5. ПРОГНОЗНА СТОЙНОСТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ ПРЕДМЕТА НА ПОРЪЧКАТА.**

Прогнозната стойност за изпълнение предмета на възлаганата обществена поръчка е в размер на 3 000 лева (три хиляди лева) без ДДС.

## **7. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА**

**Проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKAZ-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)» приключва на 30.09.2019г.**

**Срокът за изпълнение на договора за одит е до 20.11.2019 г.**

ДО  
ТЕХНИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - ГАБРОВО  
УЛ. „ХАДЖИ ДИМИТЪР“ № 4  
ГР. ГАБРОВО

**ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

от **„ЕКВИВАЛЕНТ-88” ЕООД**  
(наименование на участника)  
със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. „Дружба” № 19, ет.3, ап.5,  
ЕИК 115769393

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН РЕКТОР,**

Аз, долуподписаната Соня Николова Илийска,

в качеството си на управител, на **„Еквивалент-88” ЕООД**,  
(представяващ) (наименование на участника)

участник в обществена поръчка с предмет: **Изпълнение на одиторски процедури относно финансова информация по проект 585151-EPP-1-2017-1-BG-EPPKA3-VET-APPREN „Клъстер - стажове за подготвени за нуждите на индустрията бъдещи инженери (aCIRET)»**

Предлагаме да извършим услугата, съобразно условията на поръчката при:

**Общата цена на нашата оферта възлиза на:**

**2090.- лева без включен ДДС /словом: две хиляди и деветдесет лева/**

**или**

**2508.- лева с включен ДДС /словом: две хиляди петстотин и осем лева./**

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

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

**Забележки:**

- *В цената са включени всички възможни разходи за изпълнение на поръчката.*
- *Участник, който надвиши финансовия лимит, определен в условията на поръчката ще бъде отстранен от участие.*

Дата: 30.03.2019г.

Подпис и печат: .....

Име и фамилия  
(представяващ по регистрационен номер /упълномощено лице)

