



ДО  
ВСИЧКИ ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

ПУБЛИЧНА ПОКАНА

За събиране на оферти за избор на изпълнител за поръчка с предмет:

**„Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по Проект „Преустройство и модернизиране на МБАЛ-Тутракан с предоставяне на възможност за долекуване“**

**1. Наименование и адрес на Възложителя;**

Община Тутракан  
Град Тутракан, ул. „Трансмариска“ № 31  
Лице за контакти: инж. Красимира Пейчева  
Телефон: 0866/60621; 0879835809  
Факс: 0866/60636  
Ел. поща: tutraкан@b-trust.org

**2. Описание на предмета на поръчката, а когато е приложимо - и количество или обем;**

Избраният изпълнител следва да извърши одит на изпълнението на дейностите и отчитане на разходите по проект „Преустройство и модернизиране на МБАЛ-Тутракан с предоставяне на възможност за долекуване“, финансиран по Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161 PO001/4.1-05/2011/007, Схема за безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/4.1-05/2011 "Подкрепа за реконструкция/обновяване и оборудване на общински лечебни заведения в общини, извън радските агломерационни ареали", Приоритетна ос 4 „Местно развитие и сътрудничество“, финансиран чрез Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013“ и да изготви одитен доклад. Докладът се изготвя в три екземпляра, два за Възложителя и един за Изпълнителя. Докладът се представя и на електронен носител. 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, заложиени в Договора за получаване на безвъзмездна финансова помощ.

- всички деклариран разходи да са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство, включително законодателството в областта на обществените поръчки, относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие на ЕС: одиторът следва да провери проведените процедури за възлагане на обществени поръчки и да удостовери, че извършените разходи са допустими и свързаните с тях трансакции са законосъобразни;
- първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и пр.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни: одиторът следва



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

- неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред: одиторът следва да провери дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно;
- счетоводни системи и осчетоводявания: одиторът трябва да провери дали бенефициентът поддържа счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта. Следва да се бъде проверено дали всички транзакции, свързани с операцията са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Одиторът следва да се увери, че счетоводните системи са в компютъризирана форма и отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

Обща информация за проекта е представена в **Приложение № 1**.

В **Приложение № 2** са представени „Насоки за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013 г.“

### 3. Изискванията на Възложителя за изпълнение на поръчката;

3.1 Участниците следва да са изпълнили минимум 2 договора за извършване на одитни ангажименти по проекти, финансирани от фондове и програми на ЕС и/или други източници на финансиране – доказва се с препоръки за добро изпълнение.

3.2 Участниците следва да покажат общ оборот от дейността за последните три финансово приключили години в размер не по-малко от 100 000 лв.

3.3 Екип за изпълнение на поръчката

Участникът трябва да докаже, че разполага с необходимите специалисти за качествено изпълнение на услугата:

- Изисквания към „Ръководител екип - водещ одитор”

Ръководителят на екипа следва да притежава икономическо образование и да е Дипломиран експерт счетоводител (ДЕС) - сертификат на Института на дипломираните експерт-счетоводители или еквивалент, в съответствие с Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013”. С настоящия сертификат или еквивалент, следва да се покаже необходимата квалификация в областта на процедурите свързани с осчетоводяванията на разходите по проекта, финансовата отчетност и познания в областта на извършването на одитни ангажименти.

Минимум 3 години професионален опит в областта на одита, включително и опит в одит на проекти финансирани по програми и фондове на ЕС и/или други източници на финансиране.

- Изисквания към Ключов експерт – одитор 1:

Одитор 1:

Да притежава международно признат сертификат или еквивалент, в съответствие с Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна програма „Регионално развитие 2007 – 2013”:

Сертифициран вътрешен одитор (Certified Internal Auditor, CIA) или Сертифициран одитор в публичния сектор – (Certified Government Audit Professional), сертификати на Международния институт на вътрешните одитори (The IIA Inc.) или еквивалент. С настоящите сертификати



следва да се покаже необходимата квалификация в областта на вътрешния контрол, контролни рамки, системи за управление и контрол, вътрешен одит, оценка на риска, както и познания в областта на извършването на одитни ангажименти в публичния сектор.

Минимум 2 години професионален опит в областта на одита и/или контрола, включително по проекти финансирани по програми и фондове на ЕС и/или други източници на финансиране.

- Изисквания към Ключов експерт – правоспособен юрист:

Да притежава диплома за висше образование по право;

Да има минимум 3 години стаж по специалността;

Да притежава минимум една година опит при провеждане или проверка за законосъобразност на процедури по ЗОП/НВМОП;

3.4. Офертата трябва да съдържа най-малко:

1. Данни за лицето, което прави предложението;
2. Доказателства за изпълнение на изискванията на Възложителя и Техническо предложение изпълнение на поръчката;
3. Ценово предложение;

Съдържанието на офертата се представя в запечатан непрозрачен плик.

Прогнозна стойност на поръчката – 35 000,00 (тридесет и пет хиляди) лв. без ДДС

Срок за изпълнение на поръчката до 31.10.2013г.

#### 4. Критерий за възлагане и показатели за комплексна оценка с тяхната относителна тежест.

4.1 Критерият за оценка на постъпилите оферти е **„икономически най-изгодна оферта“** и ще се извърши в съотношение: техническа оценка – 40 точки и финансова оценка – 10 точки по следната формула:

$КОф = Т + Ц$ , приложима към всеки участник, където:

Коф – оценка на офертата

Т - техническа оценка

Ц – финансова оценка

##### 4.1.1. Техническа оценка

Техническото предложение за всеки участник ще бъде оценявано съгласно следващата таблица.

| Критерии за оценка  | Точки       |
|---|-------------|
| Разбиране на приложимата нормативна рамка   | До 10 точки |
| Участникът е направил пълен и задълбочен анализ на приложимата нормативна рамка и изисквания.                           | До 5 точки  |
| Участникът ясно е демонстрирал по какъв начин нормативните изисквания се инкорпорират в предложената методика.          | До 5 точки  |
| Предложен одиторски подход  | До 10 точки |
| Одиторският подход и предложения подход за управление на качеството са описани подробно, като не са допуснати пропуски. | До 5 точки  |
| Връзките между отделните фази са ясно и задълбочено демонстрирани,  | До 5 точки  |





| Критерии за оценка   | Точки              |
|--|--------------------|
| като входните и изходни ресурси са детайлно описани.   |                    |
| Предложени одиторски процедури   | До 10 точки        |
| Предложените одиторски процедури са подробно описани.  | До 5 точки         |
| Засегнати са всички конкретни проверки, които трябва да се направят.                                   | До 5 точки         |
| Предложена индикативна програма за управление на ангажимента   | До 10 точки        |
| Участникът е представил ясна и подробна индикативна програма за управление на ангажимента във времето. | До 5 точки         |
| Демонстрирана е недвусмислено връзката между отделните предвидени дейности и ключовите експерти.       | До 5 точки         |
| <b>Обща оценка</b>   | <b>До 40 точки</b> |

- **Точките по показател П1 ще се бъдат присъждани по следния начин:**

оценка 5 точки – за предложения, които отговарят на съответния критерий, изискванията на възложителя от техническата спецификация, добрите професионални практики и методиката за оценка и са съобразени с предмета на поръчката. Освен това такова предложение е разработено по начин, от който е видно, че Участникът предлага ниво на изпълнение на предмета на поръчката над минимално изисканото чрез техническата спецификация и съдържа преимущества пред останалите предложения;

оценка 3 точки – за предложения, които отговарят на съответния критерий, изискванията на възложителя от техническата спецификация и методиката за оценка и са съобразени с предмета на поръчката, но съдържат несъществени непълноти. Това са тези предложения, които са разработени в пълно съответствие с изискванията, посочени в спецификацията, действащото законодателство и международните одиторски стандарти, но съдържат незначителни/несъществени непълноти;

**\* Несъществени/Незначителни са тези непълноти в техническото предложение, които не го правят неотговарящо на изискванията, но са например пропуски в изложението, липса на детайлна информация и други подобни.**

**\*\* Съществени/Значителни са тези непълноти в техническото предложение, които го правят неотговарящо на изискванията на възложителя, посочени в указанията и техническата спецификация или на действащото законодателство, на съществуващите стандарти и технически изисквания, като например несъответствие между предложените одиторски процедури и конкретните проверки, които трябва да се направят и други подобни. При установени съществени непълноти в техническо предложение на участник офертата му следва да бъде предложена за отстраняване.**

оценка 1 точка – за предложения, които отговарят на съответния критерий, изискванията на възложителя от техническата спецификация и методиката за оценка и предмета на поръчката, но не са достатъчно конкретни и липсват преимущества спрямо останалите предложения или не са подробни, предвид разписаните документацията изисквания за начина на структуриране и съдържание на техническото предложение или в тези предложения са установени части от офертата, насочени за други договори, които не са предмет на тази обществена поръчка или предложенията са общи и могат да се отнесат към одит за друг проект;

### **ИЗИСКВАНИЯ ЗА ПОДГОТОВКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ И ТОЧНИ УКАЗАНИЯ ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕТО НА ОЦЕНКИТЕ:**

Всеки участник следва да представи техническото си предложение, като в частта, която подлежи на оценка съгласно Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите



от документацията, всеки участник следва да разпише подробно описание на начина, по който възнамерява да извърши поръчката.

Съгласно изискванията на Възложителя тази част от офертата следва да бъде разделена на:

- Разбиране на приложимата нормативна рамка;
- Предложен одиторски подход;
- Предложени одиторски процедури;
- Предложена индикативна програма за управление на ангажимента;

**Изискванията на Възложителя при разработването на техническото предложение, както и точни указания за определянето на оценките, като се има предвид скалата от 1 до 5 точки са посочени по-долу:**

#### **1. Разбиране на приложимата нормативна рамка**

Участникът следва да направи пълен и задълбочен анализ на приложимата нормативна рамка, да анализира всички значими нормативни изисквания и да демонстрира по какъв начин нормативните изисквания ще се инкорпорират в предложената методика за изпълнение на предмета на поръчката.

#### **2. Предложен одиторски подход**

Участникът следва да разпише всеобхватно одиторския подход, който е избрал и който ще прилага при евентуалното му избиране за изпълнител на поръчката. Подходът трябва да бъде разбираемо предложен и адекватен на предмета на поръчката. Връзките между отделните фази трябва да са ясно и задълбочено демонстрирани, като входните и изходни ресурси да са детайлно описани.

Подход за управление на качеството - всеки участник следва да разпише подхода за управление на качеството, който смята да прилага.

#### **3. Предложени одиторски процедури**

Участникът следва да предложи одиторските процедури, като е необходимо да се засегнат всички конкретни проверки, които трябва да се направят, дейности, които трябва да се извършат и документите, които следва да се подготвят (доклади, становища, отчети и други).

#### **4. Предложена индикативна програма за управление на ангажимента**

Участникът следва да представи ясна и подробна индикативна програма за управление на ангажимента във времето, като демонстрира недвусмислено връзката между отделните предвидени дейности и ключовите експерти, техните ангажименти, задължения и отговорности във връзка с изпълнението на договора, предмет на поръчката.

**Всички посочени по-горе части на офертата трябва да бъдат добре обосновани!**

#### **4.1.2. Финансова оценка – Ц**

Оценката на показателя Ц се определя по формулата:

$$Ц = \frac{Ц_{\text{мин.}} \times 10}{Ц_{\text{п}}}$$

където:



**Ц<sub>min</sub>** - минималната цена в лв., предложена от участник

**Ц<sub>n</sub>** – цената в лв, предложена от текущо оценявания участник

#### 4.1.3. Обща оценка

Общата оценка се получава въз основа на стойностите на техническата оценка и финансовата оценка. Общата оценка на офертата на оценявания участник е с максимална стойност **50 точки**.

**КОф** – общата оценка на офертата, се изчислява по следния начин:

$$\text{КОф} = T + Ц, \text{отделно за всеки участник.}$$

Общата оценка на предложението (**КОф**) се извършва от членовете на комисията.

Общата оценка на всяко едно предложение поотделно се изчислява от членовете на комисията и комисията попълва в таблица за окончателната обща оценка на всички допуснати до оценка участници, която таблица се отразява единствено в протокола.

Крайното класиране на кандидатите се извършва след получаване на общата оценка (КОф) за всяко подадено предложение.

За нуждите на тази методика всички дробни числа, които могат да се получат при прилагане на съответната формула, се закръгляват към втория знак след десетичната запетая.

#### 4.1.4 Крайно класиране на участниците

Крайното класиране на участниците се извършва по броя на точките, получени за всеки участник. На първо място се класира участникът, получил най-висока обща оценка.

### 5. Срок за получаване на офертите.

Срокът за получаване на офертите е до 12. 00 ч. на 10.06.2013 г.

### 6. Общи

При сключване на договор определеният изпълнител представя документи, издадени от компетентен орган, за удостоверяване липсата на обстоятелствата по чл. 47, ал. 1, т.1 и декларации за липсата на обстоятелствата по чл. 47, ал.5

Проект на договор е представен в **Приложение № 3**.

Получаването, разглеждането и оценката на офертите се извършва от длъжностни лица, определени от Възложителя. След получаване на офертите лицата по предходното изречение представят декларации за обстоятелствата по чл. 35, ал. 1, т. 2 и 3 от ЗОП.

Възложител:.....

/д-р Димитър Стефанов-  
кмет на Община Тутракан

