



# О Б Щ И Н А П Е Р Н И К

2300 Перник , пл. "Св. Иван Рилски " 1А ; тел: 076 / 602 933; факс: 076 / 603 890

## ПРОТОКОЛ № 3

### ПО ЧЛ. 54, АЛ. 12 ОТ ППЗОП

На 02.05.2017 год. от 09:00 ч. в Община Перник, Заседателна зала ет.1 Комисията назначена със Заповед №42/11.01.2017г. и Заповед № 182/02.02.2017 год. на Кмета на Община Перник за избор на изпълнител за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Избор на изпълнител за „Извършване на независим финансов одит” на проект: BG16RFOP001-1.018-0002 „Подобряване на градска среда в град Перник“, по Процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG16RFOP001-1.001-039 „Изпълнение на интегрирани планове за градско възстановяване и развитие 2014-2020” Приоритетна ос 1 „Устойчиво и интегрирано градско развитие“ по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.”, открита с Решение № 53 от 02.12.2016 г., публикувано в РОП на АОП процедура с реф. № 00589-2016-0053 се събра, в състав:

#### Председател:

1. Инж. Иван Искренов – началник отдел „Подготовка и управление на проекти” в Общинска администрация Перник

#### И членове:

1. Галина Тодорова - гл. експерт „Подготовка и управление на проекти” в Общинска администрация Перник;
2. Росица Симеонова – гл. експерт „Подготовка и управление на проекти” в Общинска администрация Перник;
3. Виолета Николова – ст. счетоводител дирекция „Счетоводство, бюджет и финанси” в Общинска администрация Перник;
4. Инж. Габриела Тупанкова – мл. експерт отдел „Строителство и Инфраструктура” в Общинска администрация Перник,

за да продължи работата си в закрито заседание за да провери допълнително представените на основание чл.54, ал.9 ППЗОП допълнителни документи от участниците:

1. „Ю Ейч Уай Брейн Сторм Консулт” ООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-22-2/24.02.2017 год.;
2. „Анед Консулт” ЕООД е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-23-2/27.02.2017 год.;
3. „Баланс –М” ЕООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-20-2/27.02.2017 год.;
4. „Глобъл Одит Сървисез”ООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-25-2/27.02.2017 год.;
5. „Одит Консулт МД” ЕООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-13-3/27.02.2017 год.;

6. „Универс Одит Сървисиз”ЕООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-19-2/27.02.2017 год.;

7. „Ем Консулт Финанс” ЕООД, е представил допълнителни документи, с вх. № 17/КТ-26-2/01.03.2017 год.;

I. Комисията пристъпи към разглеждане на допълнителните документи и установи следното:

1. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Одит Консулт МД” ЕООД, е представил следните допълнителни документи:

1.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

2. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Универс Одит Сървисиз”ЕООД, е представил следните допълнителни документи:

2.1. ЕЕДОП с попълнен Част I, Част IV: Критерии за подбор, буква А, точка 2), буква В: точка 1б), Част VI

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

3. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Баланс –М” ЕООД, е представил следните допълнителни документи:

3.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

4. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Ю Ейч Уай Брейн Сторм Консулт” ООД, е представил следните допълнителни документи:

4.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

5. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Анед Консулт” ЕООД, е представил следните допълнителни документи:

- 5.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности;
- 5.2. Коректно попълнен ЕЕДОП от Стоянка Живкова Иванова;
- 5.3. Коректно попълнен ЕЕДОП от Мая Минчева Орманова;
- 5.4. Референции и удостоверения за добро изпълнение.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

6. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Глобъл Одит Сървисез”ООД, е представил следните допълнителни документи:

- 6.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности;
- 6.2. Попълнен ЕЕДОП от Гавраил Димитров Фалков;
- 6.3. Попълнен ЕЕДОП от Мария Янкова Дулова.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

7. В срока по чл.54, ал.9 ППЗОП участникът „Ем Консулт Финанс” ЕООД, е представил следните допълнителни документи:

- 6.1. Коректно попълнен ЕЕДОП с отстранени нередовности;
- 6.2. Коректно попълнен ЕЕДОП от Ива Руменова Марковска;
- 6.3. Коректно попълнен ЕЕДОП от Зорница Димитрова Бошнакова.

Комисията прегледа допълнително представените документи от участника и констатира следното:

Представените документи доказват съответствието на участника с изискванията за лично състояние и съответствие с критериите за подбор, включващи минимални изисквания за технически и професионални способности на участниците, посочени в раздел III. 1.3) от Обявлението за поръчка в съответствие с изискванията на възложителя.

**II.** Въз основа на проверката за съответствието на участниците с критериите за подбор, комисията реши да разгледа техническите предложения на следните участници

1. „Одит Консулт МД” ЕООД, оферта с вх.№17/КТ-13/09.01.2017г.;
2. „Универс Одит Сървисиз”ЕООД, оферта с вх.№17/КТ-19/10.01.2017г.;
3. „Баланс –М” ЕООД, оферта с вх.№ 17/КТ-20/10.01.2017г.;
4. „Грант Торнтон”ООД, оферта с вх.№ 17/КТ-21/ 10.01.2017г.;
5. „Ю Ейч Уай Брейн Сторм Консулт” ООД, оферта с вх.№ 17/КТ-22/10.01.2017г.;
6. „Анед Консулт” ЕООД, оферта с вх.№ 17/КТ-23/10.01.2017г.;
7. „Глобъл Одит Сървисез”ООД, оферта с вх.№ 17/КТ-25/10.01.2017г.;
8. „Ем Консулт Финанс” ЕООД, оферта с Вх.№ 17/КТ-26/10.01.2017г.

**Разглеждане на техническите предложения на участниците:**

1. „Одит Консулт МД” ЕООД, оферта с вх.№17/КТ-13/09.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 25 календарни дни.

**Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

Програмата за изпълнение на поръчката, участникът включва дейности като: набиране на одиторски доказателства, оценка на системата за вътрешен контрол, проверка на използвания софтуер, осигуряване на допълнителен контролен механизъм, проверка дали проекта е реализиран с необходимите ресурси, всички деклариран разходи допустими ли са, проверка на първичните счетоводни документи, извършени ли са предвидените контролни процедури, проверка на деловодната система, проверка на одитната пътека, проверка на надлежно документирани дейности, проверка за нередности, проверка на исканията за средства, изградена ли е отделна счетоводната система, проверка за двойно финансиране, проверка за спазване на законодателството, спазени ли са мерките за информация и публичност. За всяка една от описаните дейности е посочена кратка информация за същността и аспекта на действие.

Одиторски процедури за изпълнение на поръчката

Описани са основните принципи на работа – професионална компетентност, етичност, обективност и конфиденциалност. Посоченият подход към одит е разделен на етапи: набавяне на необходимата информация, изготвяне на стратегия за одиторския ангажимент, планиране на одита, осъществяване на одита, обобщаване на резултатите от одита и заключения, одиторски доклади. За всеки от етапите са упоменати дейностите необходими за изпълнението. Направено е подробно описание на всеки един от етапите, като са отчетени спецификите им.

Относно организацията на персонала за изпълнение на поръчката, участникът е описал екип в състав- Ръководител, Експерт одитор, Експерт юрист и Старши асистент одитор. За всеки от членовете на екипа са посочени отговорностите и задълженията, които ще изпълнява при реализацията на поръчката.

Техническото предложение съдържа всички посочени от възложителя документи и отговаря на поставените изисквания и условия за изпълнение на поръчката. Оферта с Вх вх.№17/КТ-13/09.01.2017г. на участника „Одит Консулт МД” ЕООД, се допуска до отваряне на ценовото предложение.

2. „Универс Одит Сървисиз”ЕООД, оферта с вх.№ 17/КТ-19/10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 30 календарни дни.

**Приложение: Програма за изпълнение на поръчката.**

Участникът е представената програма за изпълнение на поръчката в табличен вид е описал планираните одиторски процедури, посочил е планираното време в часове и ангажираните експерти. В програмата за изпълнение на поръчката в раздел А, в точка 1 е посочено за изпълнение на дейност встъпителна среща – разговори с длъжностни лица на община Плевен. В раздел Б – Изпълнение и управление на независимия финансов одит в т. 1 е посочено ...вкл. прилагания от община Плевен програмен продукт. В същия раздел в точки: 3.2., 4, 4.1.1., 4.1.2, 4.1.2.2, 4.1.3, 4.1.5, 4.1.6, 4.1.7.1, 4.2.1.2, 4.4.1.4, 4.4.1.6, 4.4.1.7, 4.4.1.8, 4.4.2.1, 4.4.2.6, 4.4.5.2, 5.1, и 5.2.1. е посочено наименованието на друг възложител, а именно община Плевен.

## МОТИВИ:

Комисията след като се запозна с представения образец на техническо предложение за изпълнение на поръчката от участника констатира, че представеният образец не е по одобрения от Възложителя образец № 2 на техническо предложение от документацията за участие. Участникът е изменил образца на техническо предложение като е премахнал логото на оперативната програма, премахнал е текста „Този документ е създаден в рамките на проект № BG16RFOP001-1.018-0002 „Подобряване на градска среда в град Перник“ чрез ...” както и текста „За обезпечаване изпълнението на задълженията си по договора за възлагане на обществената поръчка, преди подписването на договора ще предоставим на Възложителя гаранция за изпълнение в размер на 3% от стойността на поръчката без ДДС. Гаранцията ще бъде предоставена под формата на ..... Ще осигурим валидност на гаранцията, в случай че е представена банкова гаранция, 30 (тридесет) календарни дни, след срока за изпълнение на договора.” В образца на Техническо предложение по образец № 2 участникът не е посочил в каква форма ще представи гаранцията за изпълнение на договор. Представен е образец на Техническо предложение който е в противоречие с одобрената от възложителя документация за участие. Съгласно одобрената документация за участие в подточка 3.1.3.1., буква б) е посочено, че „Техническо предложение за изпълнение на поръчката – следва да бъде изготвено по образца от настоящата документация (Образец № 2) – оригинал.

Участникът е представил програма за изпълнение на поръчката за община Плевен Възложител на настоящата поръчка е община Перник. В програмата за изпълнение на поръчката в раздел А, точка 1 е посочено встъпителна среща – разговори с длъжностни лица на община Плевен. В раздел Б – Изпълнение и управление на независимия финансов одит в т. 1 е посочено ...вкл. прилагания от община Плевен програмен продукт. В същия раздел в точки: 3.2., 4, 4.1.1., 4.1.2, 4.1.2.2, 4.1.3, 4.1.5, 4.1.6, 4.1.7.1, 4.2.1.2, 4.4.1.4, 4.4.1.6, 4.4.1.7, 4.4.1.8, 4.4.2.1, 4.4.2.6, 4.4.5.2, 5.1, и 5.2.1. е посочено наименованието на друг възложител, а именно община Плевен.

Според разпоредбата на чл. 39, ал. 1 от ППЗОП „При подготовка на заявленията за участие и/или офертите кандидатите и участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите.”. С оглед спазването на разпоредбата на чл. 56, ал. 2 от ППЗОП комисията направи проверка на техническото предложение на участника, от която е констатирано, че то не отговаря на предварително обявените условия и на основание чл. 107, т. 2, буква „а” от ЗОП комисията предлага участникът „Универс Одит Сървисиз” ЕООД, с оферта вх.№ 17/КТ-19/10.01.2017г. да бъде отстранен от процедурата.

В този смисъл е и съдебната практика виж решение № 1189 от 12.09.2014 год. на на КЗК.

**3 „Баланс –М” ЕООД**, оферта с вх.№ 17/КТ-20/10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 30 календарни дни.

**Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

В програмата за изпълнение на поръчката участникът предлага главни и конкретни задачи чрез извършване на одитни проверки. Одитните процедури ще бъдат изпълнени в съответствие с приложимите стандарти и законодателство, синергията между които ще осигури качествено изпълнение на поръчката. Участникът описва основни ключови моменти свързани с изпълнение на поръчката.

Участникът предлага подход за изпълнение на одита, като включва три етапа/фази: Фаза Планиране и приемане на ангажимент, Фаза изпълнение на ангажимент и Фаза приключване на ангажимента. Отделните групи дейности предвидени във всеки един от етапите са описани в табличен вид.

Участникът е разписал дейностите заложи в техническата спецификация, като същите са разделени в дефинирани от участника етапи за изпълнение. Посочени са документите излъчвани от регистрирания одитор и представен от Бенефициента, включващи паспорт на проекта, писмо ръководството на проекта, доклад за нередности, междинен одиторски доклад, окончателен доклад и доклад за изпълнение на договора за одит. Посочени са методите и принципите за създаване, представяне, съхраняване на одиторската документация. Участникът предлага екип от трима ключови експерти с доказан професионален опит, съгласно изискванията на обществената поръчка. Организацията и разпределението на работата между отделните експерти в одитния екип, както и по отделните видове дейности са описани подробно в табличен вид. Предложен е план-програма-график в табличен вид за одитните дейности в рамките на 30 календарни дни. Описан е индикативен график, дейности и комуникация между одитния екип и екипа за управление на проекта. Гарантирайки качествено изпълнение на поръчката и осъществяване на своєвременен контрол, участникът се позовава на внедрена СУК.

Техническото предложение съдържа всички посочени от възложителя документи и отговаря на поставените изисквания и условия за изпълнение на поръчката. Оферта с Вх вх.№17/КТ-20/10.01.2017г. на участника „Баланс –М” ЕООД, се допуска до отваряне на ценовото предложение.

**4 „Грант Торнтон”ООД**, оферта с вх.№ 17/КТ-21/ 10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 20 календарни дни.

**Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

За изпълнение на поръчката участникът описва целта на ангажимента, нормативната рамка и използваните стандарти. За всеки от етапите на изпълнение участникът е описал ключови дейности по отношение реализирането, като всеки от етапите е онагледен чрез представяне от участника блок – схема. Основните етапи предоставени от участника за изпълнение на поръчката са: Първи етап - Запознаване с изискванията на ангажимента в графичен вид; Втори етап- Планиране на ангажимента; Трети етап - Изпълнение на ангажимента.

Посочени са видовете одиторски проверки. Описан е обхвата на одита, като същия включва отделни дейности. Посочени са условията за допустимост на разходите, както и недопустимост. Посочени са начините и системата за съхранение на документи, както и запознаване със счетоводната система на Бенефициента. Описаните от участникът дейности са в съответствие с представената от Възложителя техническа спецификация. Според участника изпълнението на ангажимента ще се реализира чрез изготвяне и одобрение на междинни и окончателни доклади за фактически констатации, относно изпълнението на проекта. Одитните доклади ще притежават всички необходими документи, които следва да се представят при искането за окончателното плащане. За всички изготвени от участника доклади е посочена общата информация, която ще бъде съдържима в тях. Описани са общите положения при изпълнение на одита: обективност, независимост, осигуряване на качество, конфиденциалност, разпределение на ресурсите. Участникът предлага екип от трима ключови експерти с доказан професионален опит, съгласно изискванията на

обществената поръчка. Включените в екипа експерти са: Ръководител на одитния екип, ключов експерт в областта на одита и експерт юрист. За всеки от експертите са посочени конкретни задачи и отговорности, както и доказателства за предишен опит. Участникът представя план график разпределен в 20 календарни дни в който ще извърши проверка и потвърждение на разходите извършени от Възложителя.

#### **МОТИВИ:**

Комисията след като се запозна с представения образец на техническо предложение за изпълнение на поръчката от участника констатира, че в представеното Техническото предложение участникът не е положил подпис и печат на юридическото лице – участник на местото указано в образеца подпис и печат, т.е. липсва правно обвързващ подпис от представляващия участника. Правната роля на подписа е да установи, че дадено волеизявление, обективизирано писмено в документ, принадлежи на лицето, подписало документа. Положеният подпис цели да гарантира автентичността, целостта и неоспоримия характер на текста, съдържащ се в подписания документ, както и да увери адресата по отношение на обстоятелството, че подписът е бил положен от точно определено лице, а именно автора на подписа. От друга страна положеният подпис е единственият начин, позволяващ да се гарантира отговорността за реализирането на поетото с волеизявлението в подписания документ задължение от лицето, посочено за негов автор.

Съгласно разпоредбата на чл. 39, ал. 1 от ППЗОП „При подготовка на заявленията за участие и/или офертите кандидатите и участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите.“. С оглед спазването на разпоредбата на чл. 56, ал. 2 от ППЗОП комисията направи проверка на техническото предложение на участника, от която е констатирано, че то не отговаря на предварително обявените условия и на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП комисията предлага участникът „Грант Торнтон“ООД, с оферта вх.№ 17/КТ-21/10.01.2017г. да бъде отстранен от процедурата.

В този смисъл е и съдебната практика виж решение № 1312 от 08.10.2014 год. на КЗК.

**5 „Ю Ейч Уай Брейн С্টорм Консулт“ ООД**, оферта с вх.№ 17/КТ-22/10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 30 календарни дни.

#### **Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

В програмата за изпълнение на поръчката, участникът е описал стандартите и правната рамка, регламентиращи дейностите, свързани с предмета на договора за одит. Концепцията за изпълнение на участника включва вътрешен контрол, организация и правила на предлаганите услуги за качествено и срочно изпълнение. Участникът декларира, че разполага с достатъчен административен капацитет за изпълнение на поетите ангажименти. Участникът налага вътрешно фирмена организация и спазване на изискванията необходими за изпълнение на поръчката. Системата за вътрешен контрол върху качеството е изградена върху следните принципи: Етично поведение, независимост и обективност, поддържане на професионална компетентност качество на работата, яснота, практичност и развитие. В представения подход за изпълнение, участникът описва техниките които ще приложи с цел качествено изпълнение на поръчката. Посочени са доказателствата, които участникът ще събере по време на

изпълнението с цел обезпечаване на заключението. Посочени са дейностите, които ще се извършват, както и очакваните резултати, които ще се постигнат по време на изпълнение на ангажимента. Посочен е обхват на одита, като са описани конкретни дейности, процедури и изисквания. Посочени са счетоводните системи и осчетоводявания, методите за проверка и мерките за информация. Описани са последователността и съдържанието на междинния и окончателен доклад. Посочени са ресурсите за изпълнение на ангажимента, средствата за информация и комуникация с Възложителя. Направено е разпределение на ресурсите, задачите и отговорностите на членовете на екипа. Представен е плана за извършване на дейностите по одита като са посочени задачите за изпълнение по проекта, както и периода за тяхното изпълнение.

Техническото предложение съдържа всички посочени от възложителя документи и отговаря на поставените изисквания и условия за изпълнение на поръчката. Оферта с Вх вх.№17/КТ-22/10.01.2017г. на участника „Ю Ейч Уай Брейн Сторм Консулт“ ООД, се допуска до отваряне на ценовото предложение.

**б „Анед Консулт“ ЕООД**, оферта с вх.№ 17/КТ-23/10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 28 календарни дни.

**Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

В програмата си участникът е посочил че в зависимост от момента на извършване на одитния ангажимент: - Междинна проверка по ангажимента за договорени процедури по отношение на документите, които УО изисква от бенефициента при представяне на междинно искане за плащане. -Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури по отношение на документите, които УО изисква от бенефициента при представяне на окончателно искане за плащане. Посочил е нормативната рамка, която ще спазва. В програмата си участникът е описал обхвата на дейностите по представената техническа спецификация по процедурата. Описал е съдържанието на одиторските доклади/доклад за извършен ангажимент за договорени процедури.

**МОТИВИ:**

Комисията след като се запозна с представения образец на техническо предложение за изпълнение на поръчката от участника констатира, че представеният образец не е по одобрения от Възложителя образец № 2 на техническо предложение от документацията за участие. Представен е образец на Техническо предложение който е в противоречие с одобрената от възложителя документация за участие. Съгласно одобрената документацията за участие в подточка 3.1.3.1., буква б) е посочено, че **„Техническо предложение за изпълнение на поръчката – следва да бъде изготвено по образца от настоящата документация (Образец № 2) – оригинал.** В представеното Техническото предложение участникът не е положил подпис, като е положен печата на юридическото лице – участник на местото указано в образца, т.е. липсва правно обвързващ подпис от представляващия участника. Правната роля на подписа е да установи, че дадено волеизявление, обективизирано писмено в документ, принадлежи на лицето, подписало документа. Положеният подпис цели да гарантира автентичността, целостта и неоспоримия характер на текста, съдържащ се в подписания документ, както



и да увери адресата по отношение на обстоятелството, че подписът е бил положен от точно определено лице, а именно автора на подписа. От друга страна положеният подпис е единственият начин, позволяващ да се гарантира отговорността за реализирането на поетото с волеизявлението в подписания документ задължение от лицето, посочено за негов автор.

Съгласно разпоредбата на чл. 39, ал. 1 от ППЗОП „При подготовка на заявленията за участие и/или офертите кандидатите и участниците са длъжни да спазват изискванията на възложителите.”. С оглед спазването на разпоредбата на чл. 56, ал. 2 от ППЗОП комисията направи проверка на техническото предложение на участника, от която е констатирано, че то не отговаря на предварително обявените условия и на основание чл. 107, т. 2, буква „а” от ЗОП комисията предлага участникът „Анед Консулт” ЕООД, с оферта вх.№ 17/КТ-23/10.01.2017г. да бъде отстранен от процедурата.

В този смисъл е и съдебната практика виж решение № 1189 от 12.09.2014 год. на на КЗК, както и решение № 1312 от 08.10.2014 год. на КЗК.

**7 „Глобъл Одит Сървисез”ООД, оферта с вх.№ 17/КТ-25/10.01.2017г., е представил следните документи:**

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 15 календарни дни.

**Кратко описание на работната програма за изпълнение на поръчката.**

Участникът е представил програма за изпълнение на поръчката, в която е описан одитния процес разделен на етапи: планиране, изпълнение и докладване. За всеки от етапите е посочена информация по отношение на процесите, необходими за качествено реализиране на ангажимента. Направено е описание на предвидената организация при работата на експертите. Дефинирани са целите, които трябва да се постигнат. Посочени са начините за събиране и съхранение на доказателствата. Участникът дефинира примерни рискове относими към проекта. Описана е програма за управление и начини за превенция на рисковете. Направен е качествен и количествен анализ на риска включващ оценка на вероятност, тежест и ниво на риска. Посочени са вътрешните правила за осъществяване на превантивен контрол, проверка на одитна пътека и правила за провеждане на обществени поръчки. Дефинирани са основни въпроси за проверка на законосъобразност на извършените разходи. Посочена е нормативната рамка и начините за проверка и отстраняване на констатирани нередности. Направено е разпределение на задачите между експертите, описани са членовете на екипа в едно с техните задължения и отговорности. Посочените членове на екипа покриват изцяло изискванията заложи в техническата спецификация. Направен е одитен план за изпълнение на услугата, включващ дейностите по проекта, екипа от експерти отговорен за изпълнението и период предвиден за изпълнение на всяка дейност. Посочени са начините за осъществяване комуникация с Възложителя. Представен е обхват на одита базиран изцяло на предоставената от Възложителя техническа спецификация.

Техническото предложение съдържа всички посочени от възложителя документи и отговаря на поставените изисквания и условия за изпълнение на поръчката. Оферта с Вх вх.№17/КТ-25/10.01.2017г. на участника „Глобъл Одит Сървисез”ООД, се допуска до отваряне на ценовото предложение.

8 „Ем Консулт Финанс” ЕООД, оферта с вх.№ 17/КТ-26/10.01.2017г., е представил следните документи:

По Техническо предложение за изпълнение на поръчката са направени следните предложения:

- срок за изпълнение на услугата 15 календарни дни.

**Кратко описание на техническото предложение за изпълнение на поръчката.**

В техническото предложение на участника е представено въведение относно предмета на поръчката и обектите на интервенция. Посочени са целите и резултатите предвидени от участника с цел качествено изпълнение на поръчката. Описаните дейности съвпадат с описани в техническата спецификация на Възложителя. Представена е обосновка на участника, включваща планиране, изпълнение и организация. В планирането са посочени ключови моменти, като запознаване със спецификата на проекта, определяна на конкретни цели, идентифициране и оценка на рисковете, избор на одиторски подход и изработване на работни документи и одитен план. Посочена е Националната и Европейска нормативна уредба, чийто изисквания и разпоредби ще спазва участникът. По отношение управлението на риска са дефинирани отделните рискове, вероятността за поява на риска и очакваната вреда и подходите за предотвратяване. Посочени са работните документи удостоверяващи сто процента проверка на обекта, които ще бъдат неразделна част от одитното досие. По отношение изпълнението са дефинирани отделните дейности, като за всяка са посочени конкретни действия за качествено постигане. По отношение приключването на одита е посочена цялата информация, която ще се съдържа в одитния доклад. Посочени са ключови аспекти от доклада. Описан е план програма за изпълнение на дейностите в рамките на ангажимента. Плана включва етапите на изпълнение, всички процедури, продължителността на всяка от дейностите, както и екипът от експерти, който ще обезпечава изпълнението на поръчката. Представена е концепция за изпълнение на ангажимента, която се базира на следните компоненти ефективност, ефикасност, икономичност и законосъобразност. Представени са техниките и инструментите за изпълнение част, от които са проверка наблюдение, потвърждение, изпълнение и аналитични процедури. Участникът е посочил принципите, които ще спазва по време водене на одита. По отношение на организацията участникът е представил принципите на основата, на които ще бъде изпълнена поръчката. Представен е времеви график за изпълнение на ангажимента разделен по дн, като всички от дейностите ще бъдат реализирани в рамките на 15 днвния срок предложен от участника.

Техническото предложение съдържа всички посочени от възложителя документи и отговаря на поставените изисквания и условия за изпълнение на поръчката. Оферта с Вх вх.№17/КТ-26/10.01.2017г. на участника „Ем Консулт Финанс” ЕООД, се допуска до отваряне на ценовото предложение.

**До отваряне на ценовите предложения се допускат участниците:**

1. „Одит Консулт МД” ЕООД, оферта с Вх.№17/КТ-13/09.01.2017г.;
2. „Баланс –М” ЕООД, оферта с Вх.№ 17/КТ-20/10.01.2017г.;
3. „Ю Ейч Уай Брейн Сторм Консулт” ООД, оферта с Вх.№ 17/КТ-22/10.01.2017г.;

4. „Глобъл Одит Сървисез“ ООД, оферта с Вх.№ 17/КТ-25/10.01.2017г.
5. „Ем Консулт Финанс“ ЕООД, оферта с Вх.№ 17/КТ-26/10.01.2017г.

След като разгледа техническите предложения на допуснатите участници, комисията взе решение като обяви на сайта на Община Перник <http://pernik.bg/obshhestveni-porchki-profil-na-kuuvacha> в раздел „Профил на купувача“ на следния линк: <https://pernik.nit.bg/proceduri-po-zop/izbor-na-izplnitel-za-izvrshvane-na-nezavisim-finansov-odit-na-proekt-podobryavane-na-gradska-sreda/> и на таблото за съобщения на Община Перник, че ценовите предложения на допуснатите участници ще се отворят на 05.05.2017 г. от 10.00 часа в заседателната зала в сградата на Община Перник на адрес гр. Перник, пл. Св. Иван Рилски № 1А.

Настоящият протокол е съставен на 02.05.2017 год. За верността на гореизложеното Комисията се подписва в състав, както следва:

Председател: .....

Инж.Иван Искренов

Членове:

1. ....

Галина Тодорова

2. ....

Росица Симеонова

3

Виолета Николова

4.

Инж.Габриела Тупанкова