



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ИНВЕСТИЦИОННОТО ПРОЕКТИРАНЕ

№ 4-10-801.....
от 05.02...... 2014г.

ДО ВСИЧКИ
ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

П О К А Н А

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

На основание чл. 14, ал. 5 от ЗОП и одобрена докладна записка N V-13-77(3) /16.01.2014 г. на директор на дирекция „Човешки ресурси, правно-административно обслужване и обществени поръчки“, във връзка с докладна записка N V-13-77(2) /13.01.2014 г. на директор на дирекция „Правила и норми за проектиране и строителство“ от министъра на инвестиционното проектиране, Ви каним, при проявен интерес, да представите оферта (съдържаща техническо и финансово предложение), при следните условия:

1. **Предмет на поръчката:** „Извършване на одит за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект N BG 161PO001-5.3.01-0076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014 – 2020 г.““
2. **Изисквания към предмета на поръчката:** предоставяне на дейностите, посочени в Техническата спецификация - Приложение № 1, която е неразделна част към настоящата покана.
3. **Оценка и класиране на предложенията (офертите):** Представените оферти се оценяват по критерия „най-ниска цена“.
4. **Място на изпълнение на поръчката:** Министерство на инвестиционното проектиране – гр. София, ул. Съборна № 1
5. **Срок за изпълнение на поръчката:** Крайната дата за приключване на работата е 2 (два) работни дни, след последното плащане.
6. **Валидност на офертата:** не по-малко от 90 календарни дни, считано от крайната дата за подаване на офертите.
7. **Документи, които следва да бъдат представени от участника:**

7.1. Оферта - описание на предлаганите от участника условия за изпълнение на поръчката, в съответствие с Техническата спецификация – Приложение № 1 и образеца на Оферта– Приложение № 2, към настоящата покана.

7.2. Документи удостоверяващи техническите възможности и квалификация на участника, съгласно т. 5.2 от Техническата спецификация (Приложение № 1), към настоящата покана.

8. Прогнозна стойност на поръчката: 4 990 (словом: четири хиляди и деветстотин и деветдесет) лв. без ДДС

При изготвяне на офертата, участникът следва да се съобрази със следното:

- Предлаганата цена следва да бъде в лева;
- Посочената обща стойност на поръчката, следва да бъде без ДДС;
- Цените са окончателни и не подлежат на промяна, при смяна на икономическите условия до довършване на възложените работи (дейности) по поръчката;
- Всички грешки или пропуски при изчисляването на предлаганата от участника цена са за негова сметка;
- Общата стойност, не може да надвишава прогнозната стойност на поръчката.

9. Подаване на оферти:

9.1. Всеки участник представя своята оферта, в един запечатан непрозрачен плик /наричан за краткост “плик с офертата”;

9.2. Върху „Пликът с офертата” се изписва името на участника, точен адрес за кореспонденция и предмета на поръчката.

9.3. „Пликът с офертата” следва да бъде запечатан и непрозрачен, който да съдържа документите посочени в т.7 от настоящата покана;

9.4. Офертите се подават всеки работен ден от 10:00 ч. до 12:00 ч. и от 13:00 ч. до 17:00 ч. в срок до 10.02.2014 г. в Деловодство, в сградата на Министерство на инвестиционното проектиране с адрес: гр. София, ул.”Съботна” № 1.

10. Лице за контакт:

г-жа Кристина Цалова, началник на отдел „ОС“, дир. „ПНПС“ – тел. 02/9405342

г-жа Татяна Червенкова, гл. експерт в отдел „ОС“, дир. „ПНПС“ – тел. 02/9405238

Неразделна част от настоящата покана са следните приложения:

Приложение № 1: Техническа спецификация

Приложение № 2: Образец на оферта

МИНИСТЪР:

ПРОФ. Д-Р АРХ. ИВАН ДАНОВ





**ЕВРОПЕЙСКИ
СЪЮЗ**
Европейски
фонд
за регионално
развитие



Оперативна програма "Регионално развитие" 2007-2013

www.bgregio.eu

Инвестираме във Вашето бъдеще!

Проект BG161PO001-5.3.01-0076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014–2020 г.”

Проектът се финансира от Европейския фонд за регионално развитие и от държавния бюджет на Република България

Бенефициент: Министерство на инвестиционното проектиране
Дирекция „Правила и норми за проектиране и строителство“



ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

Процедура: Извършване на одит за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект Проект BG161PO001-5.3.01-0076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014–2020 г.”

I. Обща част

1. Предмет на поръчката: Министерството на инвестиционното проектиране възлага одит за фактически констатации по изпълнението на Проект BG161PO001-5.3.01-0076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014–2020 г.”

2. Информация за Проекта:

Общо описание на предмета на проекта:

Дирекция „Правила и норми за проектиране и строителство“ на Министерството на инвестиционното проектиране изпълнява проект BG161PO001/5-01/2008/076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014-2020”, одобрен със Заповед № РД-02-36-44/30.01.2013 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“. Общата продължителност на проекта е 14 месеца. Бюджета на проекта е 499 995,80 лв., от които 85% са безвъзмездна финансова помощ ЕФРР и 15% са национално съфинансирани.

Общата цел на проекта е подкрепа на дейностите, осигуряващи правилното и ефективно програмиране, управление, изпълнение, наблюдение, оценка и контрол на статът за следващия програмен период и подпомагане на Управляващия орган на ОПРР и

регионалните му отдели за ефективно изпълнение на дейностите по управление, изпълнение, наблюдение, оценка и контрол чрез разработването на съвременна нормативна уредба в областта на проектирането и изграждането на сгради за обществено обслужване и енергийната ефективност.

Основните дейности по проекта включват:

- Организация и управление на проекта
- Анализ, проучвания и актуализация (разработване на нови) на нормативни актове в областта на енергийната ефективност за проектиране, изграждане и обновяване на сгради в съответствие с изискванията на Директива 2010/31/ЕС
- Анализ на действащите нормативни актове в областта на сградите за обществено обслужване за образование и наука, за здравеопазване и в областта на културата и изкуствата и предложение за проект на нов нормативен акт
- Разработване на национални изисквания за прилагането на хармонизираните и европейските стандарти в областта на дейности 2 и 3
- Осигуряване на информация и публичност
- Одит на проекта

Очакваните резултати по проекта са:

- Извършен анализ и проучвания с предложения за актуализиране/разработване на нови национални нормативни актове в областта на енергийната ефективност за проектиране, изграждане и обновяване на сгради в съответствие с изискванията на Директива 2010/31/ЕС ”;
- Изготвен проект на актуализирана национална изчислителна методика за годишен разход на енергия;
- Проекти на актуализирани наредби (или проекти на нови нормативни актове) със: определени изисквания за референтни стойности на коефициента на топлопреминаване U ; определени национални параметри за формиране на нормативно изискване за енергийните характеристики на сгради с близко до нулата потребление на енергия; определени референтни стойности на общия специфичен разход на енергия по отделните класове на енергопотребление и по видове сгради;
- Четири броя анализи за направените проучвания на действащите нормативни актове в областта на сградите за обществено обслужване за образование и наука, за здравеопазване и в областта на културата и изкуствата, европейските актове, добри практики и стандарти за строителни продукти;
- Проект на нормативен акт за сгради за обществено обслужване за образование и наука, за здравеопазване и в областта на културата и изкуствата;
- Анализ на действащи нормативни актове и на съществени характеристики на строителните продукти и
- Разработени проекти за национални приложения на европейски стандарти.

Срокове за изпълнение на дейностите по проекта:

Планиран период на изпълнение на дейностите по проекта	януари 2013 г. – март 2014 г.
Планиран край на изпълнение на проекта	До 30.03. 2014 г. за отчитане на дейностите и разходите и период на докладване до 30.03.2014г.

Промяна в планирания край на изпълнение на проекта може да се допусне при отлагане във времето на изпълнението на дейностите по проект BG161PO001/5-01/2008/076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014-2020”.

3. Прогнозна стойност на поръчката и плащане

Прогнозна стойност на поръчката е в размер на 4 990 (четири хиляди и деветстотин и деветдесет) лева без включен ДДС.

Цената, предложена в офертата на Изпълнителя е окончателна и не подлежи на промяна при смяна на икономическите условия до довършване на възложените работи (дейности) по поръчката.

4. Срок за изпълнение на поръчката

Крайната дата за приключване на работата е 2 (два) работни дни след последното плащане.

5. Изисквания за техническите възможности и квалификация на Участника

5.1. Минимални изисквания за технически възможности и квалификация на Участника

За обезпечаване на качествено изпълнение на одита, участникът следва да разполага минимум със следните ключови експерти:

Одитор

- да има завършено висше образование в професионално направление в област "Икономика", да има най-малко 3 (три) години общ професионален опит;
- да има не по-малко от 1 (една) година опит в областта на финансовия одит и изпълнението на одитни услуги;
- да притежава сертификат, издаден от Института дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) или на ACCA (Association of Chartered Certified Accountants) или сертификат Certified Internal Auditor (CIA) или Certified Government Auditing Professional CGAP или други аналогични сертификати, издавани от други държави-членки на ЕС;

5.2. Доказателства за техническите възможности и квалификация на Участника

- Копие от диплома за завършено висше образование и копие на сертификат съгласно т. 5.1 – копия, заверени от участника;
- Копия от документи, доказващи професионален опит – копия, заверени от участника;
- Референции (препоръки) за добро изпълнение, с посочени в тях стойности, дата и място на изпълнение на одитите – копия, заверени от участника.

5.3. Ангажименти на Изпълнителя

Изпълнителят се задължава да спазва всички изисквания по отношение на изпълнението и отчитането на проекти финансирани по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013“, както следва:

- да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация и публичност;
- да оказва съдействие при извършване на проверки на място и одити;
- да докладва за възникнали нередности;
- да възстанови суми по нередности, заедно с дължимата лихва и други неправомерно получени средства;
- да информира Бенефициента за възникнали проблеми при изпълнението на договора и за предприетите мерки за тяхното разрешаване;
- да спазва изискванията на законодателството на Европейския съюз и националното законодателство във връзка с предоставянето на безвъзмездната финансова помощ;
- да спазва изискванията за съхранение на документацията, свързана с изпълнението на договора, приложими и по отношение на Бенефициента;

5.4. Други изисквания към Изпълнителя

Изпълнителят е длъжен да представя информация, да взима участие в срещи за докладване за напредъка по договора, когато е необходимо, включително и при провеждане на общи срещи с представители на Управляващия орган по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“, както и с представители на национални и европейски одитиращи органи.

По време на изпълнението на задълженията си Изпълнителят е длъжен:

- да спазва принципите: независимост, компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност;
- да изпълни поетото одиторско задължение, освен ако не са налице обективни обстоятелства, които го възпрепятстват;
- да информира Възложителя за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;
- да предупреждава Възложителя в областта на своите компетенции за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;
- да разяснява на Възложителя значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение;
- да представи документи, доказващи изпълнението на одиторското задължение и изразеното мнение;

- да спазва международните одиторски стандарти и професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители;
- да се застрахова за рисковете на своята професионална дейност.

6. Критерии за оценка

- съответствие на оферта с изискванията на техническата спецификация;
- цената на офертата да не надвишава предвидената цена за изпълнение на дейност 6 в проект BG161PO001/5-01/2008/076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014-2020” /Прогнозната стойност/;
- предложена най-ниска цена.

II. Обхват на дейността на изпълнителя на настоящата обществена поръчка

1. Предмет на ангажимента

Изпълнителят по настоящата обществена поръчка следва да изпълни ангажимент /одит/ за фактически констатации върху разходите по Проект „Проект BG161PO001-5.3.01-0076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014–2020 г.”. Предмет на ангажимента е финален доклад за фактически констатации във връзка с Договора за безвъзмездна помощ по Проекта, обхващащ периода на изпълнение на дейностите. Финансовата и нефинансовата информация, която подлежи на потвърждение от Изпълнителя, представлява информация, позволяваща да се удостовери, че разходите, заявени от Бенефициента във Финансовия отчет са действително извършени, точни и допустими.

Ангажиментът на Изпълнителя включва планиране на работата по начин, който да гарантира извършването на ефективното потвърждаване на разходите. За тази цел той следва описаните в т. 4 процедури и използва събираните в хода на изпълнението им доказателства като основа за доклада за фактически констатации.

Одиторът изготвя и изпълнява програмата си за потвърждаване на разходите съгласно целта и обхвата на ангажимента, както и описаните по-долу процедури. При изпълняването на тези процедури Одиторът може да използва техники като събиране на сведения и анализ, изчисляване, сравнение, други проверки за вярност, наблюдение, проверка регистри и документи, проверка на активи и получаване на потвърждения.

Изготвяне на доклад за фактически констатации. Формата на докладване, следва да е максимално читаема и готова за обработка съгласно нуждите на Управляващия орган, Сертифициращия орган и Одитния орган. Съдържанието и формата да са съобразени с образеца на Одит за фактически констатации, Указанията на ЕК (COCOF 08/0020/04, 2.10) и Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по ОПРР 2007-2013г. При възникване на необходимост към доклада могат да бъдат допълвани компоненти, които биха дали допълнителна информация или биха изяснили изложената такава.

Професионалният ангажимент на изпълнителя с ангажимент за потвърждаване на разходите чрез извършване на конкретни предварително съгласувани процедури по

отношение потвърждаването на разходи във връзка с Договора за безвъзмездна помощ. Целта на това потвърждаване на разходи е Изпълнителят да формира констатации, че заявените от Бенефициента във Финансовия отчет разходи по финансираната от Договора за безвъзмездна помощ дейност са извършени, както и че са точни и допустими* и да предостави на Бенефициента доклад за фактически констатации във връзка с извършените договорени процедури.

** 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.*

2. Цел на ангажимента

Целта на процедурите включени в обхвата на ангажимента е да се формират констатации по следните критерии:

А) всички декларирани разходи да са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на ЕС;

Б) първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и пр.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни: всички документи, на база на които са извършени разходи са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават;

В) неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред: има ли неправомерно изплатени суми, ако има такива, да са възстановени по надлежния ред и да са осчетоводени коректно;

Г) счетоводни системи и осчетоводявания: бенефициентът да поддържа счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта. Всички транзакции, свързани с операцията да са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Счетоводните системи да са в компютризирана форма и отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

3. Изисквания

При изготвянето на одитния доклад Изпълнителят следва да документира фактите, които са важни за предоставянето на доказателства в подкрепа на доклада за фактически констатации, както и доказателства, че дейността е извършена в съответствие с МССУ 4400. В случай, че някой от компонентите на ангажимента не са изпълнени в съответствие с изброените документи, този факт изрично трябва да се обяви в одитния доклад, както и следва да се обяви причината за това несъответствие. Следва да бъдат отчетени следните документи:

- Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по ОПРР 2007-2013г.
- МССУ 4400 /Международен стандарт за свързани по съдържание услуги 4400/ - Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация (предишен МОС 920), част от Ръководство по Международни стандарти за контрол върху качеството, одит, преглед, други ангажименти за изразяване на сигурност и свързани по приложим при такива случаи, съгласно Указанията на ЕК (COCOF 08/0020/04, 2.10).

- Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор

- Закон за счетоводството
- ПМС № 245/2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма "Регионално развитие", съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие, за финансовата рамка 2007 - 2013 г.
- Закон за обществените поръчки
- Други приложими национални и европейски нормативни документи.

4. Обхват на работата

4.1. Обхват

При изпълнението на услугата одиторът следва да извърши и потвърди в Доклада за фактически констатации, че са извършени одиторски процедури и са проверени 100% от декларираните допустими разходи по източници на финансиране, съгласно процентните отношения, заложи в бюджета на проект BG161PO001/5-01/2008/076 „Анализи, проучвания и актуализация на нормативни актове в подкрепа на ОПРР 2014-2020”

4.1. Общи процедури

- Съответствие на финансовия отчет с условията на договора за БФП
- Съответствие на воденето на счетоводството по проекта с условията на договора за БФП
- Съответствие на информацията от счетоводната система с показателите на финансовия отчет по проекта

4.3. Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед

4.4. Потвърждаване на разходите по проекта

- Допустимост на преките разходи по Проекта
- Допустимост на непреките разходи по Проекта
- Допустимост на разходите за ДДС
- Съответствие с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП, Правилника за прилагане на ЗОП, ПМС 62/2007 за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за финансовата рамка 2007-2013г.; ПМС 69 от 11.03.2013 г. за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на кандидати за безвъзмездна финансова помощ от структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, съвместната оперативна програма „Черноморски басейн 2007-2013 г.“, финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм.

4.5. 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)

- Установени слабости със системен характер
- Установени слабости без системен характер

4.6. Нередности

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

4.7. Друга информация (каквато е релевантна, по мнение на одитора)

5. Отчитане на изпълнението

5.1. Докладване

Резултатите от извършения одит на проекта следва да бъдат представени в изчерпателен доклад за фактически констатации. Формата на докладване, следва да даде на потребителите нужната информация по начин, който да я направи максимално читаема и готова за обработка съгласно нуждите на Управляващия орган, Сертифициращия орган и Одитния орган.

В тази връзка Изпълнителят следва да изготви доклад в съответствие с образеца, приложен към Насоки за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна Програма „Регионално развитие 2007 - 2013 г.“, който е съобразен с Указанията на ЕК (COSO 08/0020/04, 2.10).

5.2. Докладът следва да съдържа минимум следната информация

Глава 1 Информация за договора и дейността по проекта

1. Договор за БФП

- цел,
- период,
- предвидени дейности,
- бюджет,
- предвидени разходи

2. Обща информация за извършения одит

- Дата на издаване на доклада
- Оперативна програма, по която се финансира проекта
- Период, в който е извършен одитът
- Период, за който се отнася докладът
- Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента (име и номер на дипломата/сертификата)

3. Кратко изложение

Общо описание на:

- Целите на одита
- Обхвата на проверката
- Основа за изпълнение на ангажимент
- Източници на информация

Глава 2 Изпълнени процедури и фактически констатации

1. Процедури по потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента във финансовия отчет

1.1.Общи процедури

1.1.1 Съответствие на финансовия отчет с условията на договора за БФП

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.1.2 Съответствие на воденето на счетоводството по проекта с условията на договора за БФП

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.1.3 Съответствие на информацията от счетоводната система с показателите на финансовия отчет по проекта

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.2 Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.3. Потвърждаване на разходите по проекта

1.3.1 Допустимост на преките разходи по Проекта

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.3.2 Допустимост на непреките разходи по Проекта

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.3.3 Допустимост на разходите за ДДС

а. Приложени процедури

б. Констатации

1.3.4 Съответствие с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП/НВМОП/ ПМС55/12.03.2007

1.4. 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)

- Установени слабости със системен характер
- Установени слабости без системен характер

1.5.Нередности

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

1.6. Друга информация (каквато е релевантна, по мнение на одитора)

5.3. Крайният продукт (одитния доклад) се предоставя:

- на хартиен носител – 1 оригинал и 2 копия;

- електронна версия в PDF формат – представят се 3 бр. на компакт диск, като във всеки диск се включва пълният текст на крайния продукт и приложенията (ако има такива).

Докладът за извършения одитен ангажимент следва да бъде подписан от водещия одитор по надлежния ред с полагането на подпис и печат, като същият се представи в оригинал при окончателно искане за плащане.

III. Изисквания за формата и съдържанието на техническото предложение на участниците

1. Форма на техническото предложение

Техническото предложение следва да бъде разработено в съответствие със спецификацията в свободен формат.

2. Съдържание на техническото предложение

Техническото предложение следва да съдържа:

- **Описание на процеса на изпълнение на ангажимента** – Процесът за изпълнение на ангажимента следва да съдържа описание на етапите (фазите) на ангажимента
- **Описание на изпълнението** – Участникът следва да опише приложимите към ангажимента критерии, проверки и обекти на проверка.