



ТЕХНИЧЕСКИ СПЕЦИФИКАЦИИ

за изпълнение на обществена поръчка с предмет:
„Изпълнение на одит за проверка на разходите и дейностите във връзка с изпълнение на проект „Образователна инфраструктура - изграждане и обновяване на училища, детски градини и ясли в град Пловдив”

I. ЕСТЕСТВО И ОБЕМ НА ПОРЪЧКАТА:

Дейностите, предмет на поръчката включват извършване на ангажимент за договорени процедури за проверка на изпълнението на дейностите и отчитане на разходите по проект „Образователна инфраструктура - изграждане и обновяване на училища, детски градини и ясли в град Пловдив“, включен в Инвестиционната програма на Община Пловдив, по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.“

Проверката под формата на ангажимент за договорени процедури е непрекъснат процес, който се изпълнява през целия жизнен цикъл на проекта чрез „Междинни проверки по ангажимента за договорени процедури“ (или междинни проверки по ангажимента за договорени процедури на междинно искане за плащане) и „Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури“ (или окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури за окончателно искане за плащане). Проверки по ангажимента за договорени процедури се извършват на всички междинни и окончателни искания за плащане. Във връзка с изпълнение на ангажиментите както за „Междинни проверки по ангажимента за договорени процедури“, така и за „Окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури“, одиторът извършва проверка за констатиране на съответствие (законосъобразност и допустимост) по отношение на всеки разход, включен в искането за плащане.

Проекта включва следните основни дейности, които следва да бъдат одитирани:

- ✓ Управление на Проекта – комбинация от външно възлагане чрез договор за управление и собствени ресурси;
- ✓ Извършване на строителство – външно възлагане;
- ✓ Авторски надзор – външно възлагане;
- ✓ Строителен надзор – външно възлагане;
- ✓ Доставка на оборудване и обзавеждане – външно възлагане;
- ✓ Изпълнение на мерки за информация и комуникация – външно възлагане;

Нормативна рамка:

Изпълнението предмет на поръчката се реализира в съответствие с всички приложими национални и европейски нормативни изисквания, и по-конкретно (но не изчерпателно):

- ✓ Закон за счетоводството
- ✓ Приложимите счетоводни и одиторски стандарти
- ✓ Закон за обществените поръчки
- ✓ Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки
- ✓ Закон за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове;
- ✓ Постановление № 189 от 28 юли 2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмния период 2014-2020 г.
- ✓ Документи и ръководства (указания, наръчници, насоки, ръководства, вътрешни правила и др.) по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020

II. ИЗИСКВАНИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ:

Проверката под формата на ангажимент за договорени процедури се осъществява в съответствие с изискванията, указани в „Инструкция за извършване на ангажименти за



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА
РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ОБЩИНА ПЛОВДИВ



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
РЕГИОНИ В РАСТЕЖ

договорени процедури във връзка с проекти, съфинансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, на ниво бенефициент“ – (МФ, юли 2013).

В резултат от изпълнение на услугата се изготвят доклади за фактически констатации от междинни проверки по ангажимента за договорени процедури (междинни доклади) и доклад за фактически констатации от окончателна проверка по ангажимента за договорени процедури (окончателен доклад), които придружават исканията за плащане.

Следва да бъдат изготвени минимум един междинен доклад и един окончателен доклад, които се представят в един екземпляр на хартиен и на електронен носител.

Към всеки доклад, включително окончателния, е необходимо в документацията при бенефициента да има копия на контролните листа, заверени от одитора „вярно с оригинала“.

Изпълнението предмета на поръчката стартира от датата на писмено възлагане по договора за услуга и приключва след предаване на окончателния одиторски доклад, но не повече от 5 години. При изменение на крайния срок за изпълнение на Проекта, срокът на действие на договора може да бъде удължен.

Окончателен одиторски доклад се представя в срок до 20 (двадесет) дни преди изтичането на срока за изпълнението на проекта.

Изпълнението на услугите се реализира чрез екип от лица, притежаващи определена професионална компетентност за изпълнение на поръчката, както следва:

Ръководител на одитния екип – 1 лице – квалифициран одитор, притежаващ минимум един национален или международен сертификат в областта на одита, и по-конкретно някой от следните: сертификат, издаден от Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) или еквивалент; сертификат на ACCA (Association of Chartered Certified Accountants) или еквивалент; сертификат на CIA (Certified Internal Auditor) или еквивалент; сертификат на CGAP (Certified Government Auditing Professional) или еквивалент; или други аналогични сертификати, издавани от други държави-членки на ЕС;

Експерти – 2 лица със счетоводно-икономическо образование степен минимум „бакалавър“ или еквивалент и минимум 3 години професионален опит по специалността;

Юрист – 1 лице – правоспособен юрист, с минимум 3 години професионален опит по специалността;

Този документ е създаден в рамките на проект “Образователна инфраструктура - изграждане и обновяване на училища, детски градини и ясли в град Пловдив”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Региони в растеж” 2014 – 2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Община Пловдив и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган на ОПРР 2014 – 2020 г.



ОПРР 2014
2020