



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

Приложение №3

## ПЪЛНО ОПИСАНИЕ НА ПРЕДМЕТА НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА:

**„Услуги за осъществяване на одит по проект: "Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Малко Търново" по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с референтен №BG161PO005/10/2.10/06/21 по Приоритетна ос 2 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци" на Оперативна програма "Околна среда 2007-2013 г."**

2013 г.



Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

## I. КРАТКА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОЕКТА:

### 1. Обща информация:

Проект: "Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Малко Търново" по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с референтен №BG161PO005/10/2.10/06/21 по Приоритетна ос 2 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци" на Оперативна програма "Околна среда 2007-2013 г.", финансиран съгласно договор за безвъзмездна финансова помощ № DIR-510211621-C001/24.10.2012 г. по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“, подписан между Община Малко Търново и Министерство на околната среда и водите.

Предвидени са следните дейности за реализация на проекта:

*Дейност 1: Проучване и проектиране*

1.1. Проучвания и проектиране направени преди кандидатстването

1.2. Дейности по проучване и проектиране по време на кандидатстването

*Дейност 2: Закупуване на земи/недвижими имоти*

*Дейност 3: Строително-монтажни работи*

Поддейност 00: Подготовка на обекта за строителство

Поддейност 01: СТОПАНСКИ ДВОР, който включва СМР на следните подобекти-

Подобект 01.01. Административно-битова сграда и технически резервоар

Подобект 01.02. Гараж и навес за транспортни машини

Подобект 01.03. КПП и кантар

Подобект 01.04. Автомивка

Подобект 01.05. Дезинфекционна яма

Подобект 01.06. Трафопост

Подобект 01.07. Дизел агрегат

Подобект 01.08. Каломаслоуловител

Подобект 01.09. Изгребна яма

Подобект 01.10. Площадка за високотемпературно изгаряне на биогаз – модулен тип

Поддейност 02: Изграждане на КЛЕТКА 1 за неопасни отпадъци, състояща се от изграждане на:

Подобект 02.01. - ДРЕНАЖНА СИСТЕМА ЗА ПОДПОЧВЕНИ ВОДИ

Подобект 02.02. - ВЕРТИКАЛНА ПЛАНИРОВКА

Подобект 02.03. - ДОЛЕН ИЗОЛАЦИОНЕН ЕКРАН

Подобект 02.04. - СИСТЕМА ЗА ИНФИЛТРАТ

Подобект 02.05. - РЕЗЕРВОАР ЗА ИНФИЛТРАТ

Подобект 02.06. - ГОРЕН ИЗОЛАЦИОНЕН ЕКРАН

Подобект 02.07. - ГАЗОУЛАВЯНЕ

Подобект 02.08. - СИСТЕМА ЗА АТМОСФЕРНИ ВОДИ

Последните 3 подобекта (02.06, 02.07, 02.08) ще се изпълняват на следващ етап, когато Клетка 1 бъде запълнена.

Поддейност 03: Изграждане на ПЛОЩАДКОВА ИНФРАСТРУКТУРА, която включва СМР за:

Подобект: ОГРАДА

Подобект: ЕКСПЛОАТАЦИОНЕН ПЪТ на площадката

Подобект: ПЛОЩАДКОВИ ЕЛ. ИНСТАЛАЦИИ



Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

Подобект 00.04 Ландшафтно устройство

Деятност 4: Доставка на машини и съоръжения

Поддейност: 4.1. Машини и съоръжения, включени в договора за доставка

Поддейност: 4.2. Машини и съоръжения, включени в договора за СМР

Деятност 5: Техническа помощ за организация и управление на проекта

5.1 Управление на проекта

5.1.1 Звеното за изпълнение на проекта

5.1.2 Външна техническа помощ

5.2 Публичност

Деятност 6: Одит

Деятност 7: Надзор по време на строителството

7.1. Строителен надзор : вкл. Надзор по време на строителството ,Управление на качеството, Надзор при изпитванията и пуска в експлоатация;

7.2 Авторски надзор.

## 2. Цели и задачи на проекта:

Регион Малко Търново е един от 23-те приоритетни района, в които предстои да се изградят депа за обезвреждане на битови отпадъци, в изпълнение на Националната програма за управление на дейностите по отпадъците за периода 2009-2013

**Основна цел:** Да се създаде устойчива система за обезвреждане на отпадъци

### Конкретни цели:

А) Да се гарантира екологично устойчиво управление на отпадъците в региона;

Б) Да се осигури възможност за третиране и рециклиране/оползотворяване на отпадъците на регионалното депо, в съответствие с регионалните цели;

В) Да се подобрят показателите на компонентите на околната среда;

Г) Да се изгради социално поносимо за населението регионално съоръжение за обезвреждане на битови отпадъци с достатъчен капацитет за нуждите на региона;

Проектът съответства на Общински план за развитие на община Малко Търново 2007-2013 г.

## 3. Необходимостта от проекта

Проектът е необходим, за да се изпълнят законовите ангажименти по отношение на опазване на околната среда, в частност недопускане на замърсяване на околната среда от отпадъци.

## 4. Анализ на търсенето

Разчетите за количествата отпадъци са правени като се отчитат:

- демографските и миграционни тенденции,
- тенденциите по отношение на генерирането на отпадъците, в т.ч. от нарастващия туристически поток,
- изпълнението на регионалните цели за намаляване количествата отпадъци за депониране и за оползотворяване на отпадъци,
- определяне на количествата отпадъци за депониране.

## 5. Налична инфраструктура

### Съществуваща система за сметосъбиране



Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Решения за  
по-добър живот

Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

Дейността по събиране, извозване, съхранение и обезвреждане на битовите и строителни отпадъци в община Малко Търново се осъществява от Общинско предприятие БКС по чл. 52 от Закона за общинската собственост. Сметосъбирането на отпадъците се осъществява със следните специализирани автомобили:

- контейнеровоз ГАЗ 53А – за контейнери от 4 м<sup>3</sup> – 2 бр.;
- сметовозна кола „Шкода-Европа“ – за кофи „Мева“ – 1 бр.;
- булдозер – 2бр.

Битовите отпадъци се събират в контейнери с обем 4 м<sup>3</sup> и в кофи за смет тип „Мева“ с обем 0,11 м<sup>3</sup>. В град Малко Търново отпадъците се извозват съгласно график – един път седмично, а в селата от общината – един път на 14 дни. След осъщественото засилено строителство на къщи за отдих и туристически комплекси в региона, все по-често се налага извозването на отпадъците да бъде извършвано на по-чести интервали.

**Брой на съдовете по видове и населени места и райони и месечна честота на извозване на отпадъците (към март 2012 г.)**

| НАСЕЛЕНА МЯСТО    | БРОЙ КОНТЕЙНЕРИ С ОБЕМ 4 М <sup>3</sup> | БРОЙ КОФИ ЗА СМЕТ ТИП „МЕВА“ С ОБЕМ 0,11 М <sup>3</sup> | ЧЕСТОТА НА ИЗВОЗВАНЕ ЗА МЕСЕЦ |
|-------------------|---|---|-------------------------------|
| гр. Малко Търново | 45                                      | 800   | 4                             |
| с. Граматиково    | 13                                      | 100   | 2                             |
| с. Звездец        | 10                                      | 80  | 2                             |
| с. Забърно        | 5                                       | 0   | 2                             |
| с. Бръшлян        | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Визица         | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Стоилово       | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Калово         | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Бяла вода      | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Близнак        | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Евренозово     | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Младежко       | 4                                       | 0   | 2                             |
| с. Сливарово      | 4                                       | 0   | 2                             |

Прието е решение на Общинския съвет през 2012 г. да се закупят един сметоизвозващ камион (комбиниран – за контейнери Бобър и Мева – втора употреба) и контейнери Бобър, като за тази цел са предвидени средства в план-сметката за ТБО.

**Рециклиране/оползотворяване**

На територията на общината няма разположени изкупни площадки на лицензирани фирми за изкупуване на вторични суровини и система за организирано събиране на отпадъци от опаковки.

На територията на общината има отредена площадка за събиране на черни и цветни метали. Фирмите, осъществяващи дейности по изкупуване на черни и цветни метали, са „НЮСТРОЙ“ ЕООД, и „Феникс Инвест“ ООД.

**Депониране**

Битовите отпадъци се депонират на три отредени депа за битови отпадъци, намиращи се в землищата на гр. Малко Търново, с. Граматиково и с. Звездец.



Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



*Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“*

**Действащото** в момента депо на **гр. Малко Търново** се намира на 2 км от града в местността «Сушица». Това е старо депо от 1988 г. Проектният му капацитет е 90 000 куб. м. Към 31.12.2007 г. остатъчният му обем е 27 344 куб. м. или 6 836 т. отпадъци. Депото е **отредено неконтролирано**. Има утвърден от РИОСВ – гр.Бургас план да привеждане в съответствие с изискванията на **Наредба №8 от 24.08.2004г.** за условията и изисквания за изграждане и експлоатация на депо и други съоръжения и инсталации за оползотворяване и обезвреждане на отпадъци.

**Второто депо** се намира на 1 км от **с. Граматиково** в м. «Боже име». Проектният му капацитет е 40 000 куб.м. Към 31.12.2007 г. остатъчният му обем е 6 412 куб.м. или 1 603 т. отпадъци. Депото е **отредено** през 1988 г. като **неконтролирано**. Има утвърден от РИОСВ – гр.Бургас план да превеждане в съответствие с изискванията на **Наредба №8 от 24.08.2004г.** за условията и изисквания за изграждане и експлоатация на депо и други съоръжения и инсталации за оползотворяване и обезвреждане на отпадъци.

**Третото депо** е на **с. Звездец**. Намира се на 1 км от с. Звездец, в м. «Остра чука» има 30 000 куб.м. проектен обем, към 31.12.2007 г. има остатъчен обем 8 884 куб.м., или 2 221т. отпадъци, също попада във вида **отредено неконтролирано**. Периодично се извършва **пробутване и запръствяване с булдозер**. Има утвърден от РИОСВ – гр.Бургас план да превеждане в съответствие с изискванията на **Наредба №8 от 24.08.2004г.** за условията и изисквания за изграждане и експлоатация на депо и други съоръжения и инсталации за оползотворяване и обезвреждане на отпадъци

#### Опасни и други специфични отпадъци от бита

В общината няма системи за събиране и третиране на опасни отпадъци от домакинствата, като батерии, луминесцентни лампи и др. Има отредени за целта пунктове, които не са оборудвани. На територията на общината няма лицензирани фирми за събиране на излезли от употреба МПС, автомобилни гуми, акумулатори и отработени моторни масла.

Батерии и акумулатори. С Решение № 191/17.05.2001 г. на Общински съвет - Малко Търново е определена площадка, находяща се в двора на Общинско предприятие "БКС" гр. Малко Търново, за събиране на негодни за употреба батерии и акумулатори.

Отработени масла. С Решение № 192/ 17.05.2001 г. на общински съвет - Малко Търново са определени места за смяна на отработените моторни масла.

Излезли от употреба МПС. На територията на община Малко Търново няма обособена площадка за временно съхраняване на ИУМПС и центрове за разкомплектоване на ИУМПС. Предстои определянето на общинска площадка за събиране и временно съхраняване на ИУМПС с Решение на Общински съвет.

#### Строителни отпадъци

Отпадъците от строителна и строително-ремонтна дейност не се отделят регулярно и няма конкретни данни за количествата и състава им. Няма практика за разделянето и сортирането на строителните отпадъци и обикновено те се третират съвместно с битовите отпадъци или се използват за запълване на негативни земни форми, получени в следствие на антропогенна дейност – добиване на невъзстановими природни ресурси.

#### 6.Роля на проекта

Проектът ще осигури третиране, рециклиране/оползотворяване на образуванията на територията на община Малко Търново отпадъци и екологосъобразното им депониране.

Създаването и постоянното усъвършенстване на Регионалната система за управление на отпадъците в регион Малко Търново е в пълно съответствие с основните европейски и национални политики по Околна среда, определени в основните нормативни актове и документи в сектор „Управление на отпадъците“.

С проекта се предвиждат:



*Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.*



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Решения за  
по-добър живот

*Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“*

- Геоложка бариера (долен изолационен екран от уплътнен глинен слой и полиетиленово фолио), която предпазва от замърсяване на почвите и подземните води.
- Системата за улавяне, отвеждане и третиране на инфилтратата (геоложка бариера, дренажна мрежа) предотвратява замърсяването на подпочвените и повърхностни води и почвите.
- Системата за събиране и обезвреждане на биогаза намалява емисиите на парникови газове, вредното му влияние върху флората и фауната и предотвратява инциденти от избухване и самовзривяване в тялото на депото.

Техническите мерки в предвижданата инвестиция осигуряват спазването на принципа за предприемане на превантивни действия в посока на трайно и постоянно подобряване на околната среда чрез изпълнение на собствен мониторинг на компонентите на околната среда както по време на експлоатацията, така и в след-експлоатационния период от минимум 30 г.

Освен това при изпълнението на проекта се очакват и следните ползи по отношение на опазването на околната среда:

- Спазване на европейските политики за ООС, в т.ч. и по изменение на климата;
- Спиране на загубата на биологично разнообразие;
- Опазване и съхранение на природните ресурси;
- Увеличаване на броя на населението обхванато от интегрирани системи за управление на отпадъците

в т.ч.:

- Получаване на качествена и адекватна услуга на жителите на целия регион
- Позволява регламентираното закриване и рекултивация на съществуващите депа.
- Намаляване на количеството отпадъци при източника – разделно събиране на „зелени“ отпадъци.
- Мерки за публичност и информираност, които да повишат знанията и мотивацията на населението за намаляване на отделянето на отпадъците, както и разделното им събиране.

Постепенното навлизане на подхода за разделно събиране изисква време и възпитание, преди да даде основен и значим ефект. Цялостната организация на дейностите по отпадъците предвижда и организираното разделно събиране на отпадъците, в т.ч. и масово разпространени отпадъци и опасни отпадъци от бита. Общинската администрация ще обърне особено внимание на развитието на системите за разделно събиране при източника и въвеждането на системи за постигане на стойностите на определените индикатори. Ще се наблегне на информиране и обучаване на населението да отделя 'мокрия' от 'сухия' отпадък.

## II. ПЪЛНО ОПИСАНИЕ НА ПРЕДМЕТА НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА:

### 1. Обща информация:

Съгласно Регламент 1083/2006 и ПМС 249 относно детайлни правила за допустимост на разходите по оперативна програма „Околна среда 2007– 2013 г.“ (ОПОС), съфинансирана от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз, одитът на проекти е допустим разход.

Съгласно насоките за кандидатстване по обявени процедури за подбор на проекти, респективно покани при процедури на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, одитът на проекта е задължителна дейност за проектите, финансирани от оперативната програма.

### 2. Обхват на дейността на Изпълнителя на обществената поръчка по тази процедура:

#### 2.1. Предмет на обществената поръчка.



*Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.*



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



*Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“*

Предметът на тази обществена поръчка е извършване на одит на проект : "Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Малко Търново" по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с референтен №BG161PO005/10/2.10/06/21 по Приоритетна ос 2 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци" на Оперативна програма "Околна среда 2007-2013 г.",

#### 2.2. Географска област, обхваната от обществената поръчка.

Географската област, която следва да обхване тази обществена поръчка е територията на гр. Малко Търново, община Малко Търново, област Бургас.

#### 2.3. Приложимо законодателство и документи.

При изпълнение на задълженията си по тази обществена поръчка Изпълнителят следва да спазва изискванията на:

- Стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори и Международните одиторски стандарти, издавани от международната федерация на счетоводителите;
- Българското законодателство и Законодателството на Европейския съюз, свързани с дейностите по тази обществена поръчка, между които Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане, Закона за независимия финансов одит, Закона за счетоводството, Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, ПМС № 249 от 17.10.2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма "Околна среда" 2007-2013 г., съфинансирана от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз и други;
- Договора за безвъзмездна финансова помощ, сключен между Министерството на околната среда и водите и община Елхово;
- Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“ и съпътстващите я документи във връзка с нейното изпълнение.

#### 2.4. Обхват на поръчката.

В съответствие с Насоките за текущ одит по ОПОС , одиторът следва да извърши следното:

**Текущо, при изпълнението на проекта да представя мнение, относно:**

- ✓ законосъобразността на обществените поръчки;
- ✓ осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства в счетоводната система на Бенефициента.

Относно осчетоводяването на разходите, упоменато по – горе, Възложителят изисква одиторът да декларира, че:

- ✓ Бенефициентът води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на проекта, използвайки подходяща и адекватна електронна система;
- ✓ Бенефициентът е реализирал хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване и е съставил финансовите отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи, заложи в приложимото законодателство; Счетоводната система следва да бъде неразделна част от текущата счетоводна система на Бенефициента или допълнение към нея. Счетоводната отчетност по проекта следва да позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;



*Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.*



Европейски съюз  
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“  
№BG161PO005/10/2.10/06/21

Проект № DIR510211621-6-50  
"Изграждане на регионална система за управление на  
отпадъците в регион Малко Търново"



Решения за  
по-добър живот

Проектът се финансира от Кохезионния фонд на Европейския съюз и от държавния бюджет на Република България чрез оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“

- ✓ Бенефициентът води подробна аналитична счетоводна отчетност, която е достатъчна за установяване и проследяване на възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по конкретния проект/договор;
- ✓ Бенефициентът спазва указанията на Договарящия орган относно организацията на счетоводния процес от датата на получаването им (ако такива са издадени);
- ✓ данните, посочени в докладите за напредък са идентични с тези в счетоводната система на Бенефициента (и съответната документална обосновка);
- ✓ одиторът е получил увереност, че разходите по проверявания проект не са обект на двойно финансиране.

**По отношение на окончателната проверка, докладът от която ще съпътства окончателното искане за средства, Възложителят изисква от одитора да представи мнение относно:**

- ✓ дали дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление;
- ✓ дали проектът се реализира с необходимите ресурси;
- ✓ дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство;
- ✓ дали всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС и националното законодателство;
- ✓ дали първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и пр.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни;
- ✓ дали напредъкът по Проекта, в т.ч. финансов и физически, е проверен от бенефициента, включително чрез проверка на реалното изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо);
- ✓ дали са спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека;
- ✓ дали всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване;
- ✓ докладваните нередности;
- ✓ дали слабостите, констатирани при извършени одити са адресирани по подходящ начин;
- ✓ дали декларациите за възстановяване на средства подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО;
- ✓ дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред;
- ✓ счетоводните системи и осчетоводяванията;
- ✓ отсъствието на двойно финансиране;
- ✓ мерките за информация и публичност.

Изпълнителят ще осъществява действия по събиране и анализиране на информация с цел ефективно изпълнение на горепосочените дейности.

Изпълнителят ще докладва на Възложителя установените от него нередности при изпълнението на проекта.

В рамките на изпълнение на ангажимента Изпълнителят ще изготвя следните доклади:

- междинен доклад към всяко изготвено от Възложителя Искане за плащане към МЗ на ОПОС;
- окончателен одитен доклад към финалното Искане за плащане по проекта.



Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Малко Търново носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.