



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 №2

ТЕХНИЧЕСКО ЗАДАНИЕ

НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА С ПРЕДМЕТ:

„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"



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.“

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ:

1. Данни за възложителя:

Община Малко Търново, ул. "Малкотърновска комуна" № 3, град Малко Търново, област Бургас.

2. Институционална рамка:

Тази обществена поръчка се провежда в изпълнение на Закона за обществените поръчки във връзка с възлагането на дейност, предвидена в 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 по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“, подписан между Община Малко Търново и Министерство на околната среда и водите, финансиран от Кохезионен фонд на Европейския съюз и правителството на Република България чрез Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“, и по специално с цел извършване на одит на проекта.

Финансовият инструмент Кохезионен фонд е създаден с Регламент на Съвета на ЕС № 1084/2006 от 11.07.2006 г., който отменя Регламент на Съвета № 1164/94.

Кохезионният фонд подпомага дейности в сферата на околната среда, залегнали в приоритетите на политиката на ЕС в тази област.

Оперативна програма "Околна среда" 2007-2013 г. (ОПОС) е разработена по Националната стратегическа референтна рамка на Република България за програмния период 2007-2013 година. На база на анализите на текущото състояние, тя залага приоритети в сферата на околната среда, които да бъдат осъществени и финансирани. Чрез подобрене на базисната екологична инфраструктура оперативната програма ще допринесе за достигане на стратегическата визия за България, а именно: *до 2015 година България да се превърне в динамична, конкурентноспособна и достъпна страна членка на ЕС с високо качество на живот, доходи и социална чувствителност.*

ОПОС се базира на целите и приоритетите на политиката на ЕС в сферата на околната среда и отразява ангажиментите, поети от Република България.

Оперативната програма очертава основните цели и приоритети, както и видовете дейности, съгласувани с тези на националната политика за опазване на околната среда и с политиките и законодателството на ЕС, за които ще бъде предоставено финансиране.

Главната стратегическа цел на програмата е *подобряване, запазване и възстановяване на естествената околна среда и развитие на екологичната инфраструктура.*

Специфичните цели на програмата са изведени, както следва:

- Опазване и подобряване състоянието на водите;
- Подобряване управлението на отпадъците и защитата на почвите;
- Опазване на биоразнообразието и защита на природата.

Реализирането на тези цели ще доведе до подобряване качеството на живот на населението в страната и до повишаване на възможностите за инвестиции в нейната икономика.

Управляващ орган на оперативна програма "Околна среда 2007 - 2013 г." е дирекция "Кохезионна политика за околна среда" в Министерство на околната среда и водите. Дирекцията е отговорна за цялостното управление и изпълнение на оперативната програма в съответствие с принципа на Европейския съюз за добро финансово управление. В тази връзка, Управляващият орган изпълнява функции и задачи, свързани с



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.“

разработването и одобрението от Европейската комисия на програмните документи за усвояване на средствата от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд, в рамките на ОП "Околна среда".

Управляващият орган организира процедури за набиране на проектни предложения и гарантира избирането на проектни предложения за финансиране в съответствие с критериите за избор на проекти по оперативната програма, обявява крайните резултати от оценката и избора на проектните предложения, съгласува договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за проекта с бенефициентите.

В качеството си на Управляващ орган на ОП "Околна среда 2007-2013 г.", дирекция "Кохезионна политика за околна среда" отговаря за цялата публичност на оперативната програма в съответствие с изискванията на Регламент на Комисията 1828/2006, съдържащ подробни правила за прилагане на Общия регламент 1083/2006.

Междинно звено на ОП "Околна среда 2007 - 2013 г." е дирекция "Фондове на ЕС за околна среда" в Министерство на околната среда и водите.

Междинното звено изпълнява функции и задачи, спрямо бенефициентите, произтичащи от делегираните задачи. В процеса на подготовка, избор и одобрение на операции за финансиране, Междинното звено: съветва потенциалните бенефициенти при разработване на проектните предложения; извършва детайлна оценка на проектни предложения, преминали успешно формална оценка; извършва оценка на капацитета на потенциалния бенефициент за управление на проекта и подготвя проект на договор с бенефициента.

В процеса на изпълнение на проекта, Междинното звено контролира правилното прилагане и изпълнение на процедурите по възлагане на обществени поръчки, извършващи се от бенефициента. Междинното звено извършва верификации във връзка с административното, финансово, техническо и физическо изпълнение на проекта от бенефициента.

По отношение на ОП "Околна среда 2007-2013 г." орган, отговорен за осъществяване на плащанията към бенефициентите по програмата, ще бъде Междинното звено.

II. ЦЕЛИ НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА.

Целта на тази обществена поръчка е да бъде избран независим одитор, който да извърши текущи и окончателен одит на изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по Проект: **"Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Малко Търново"**.

Изпълнителят на тази обществена поръчка ще одитира дейностите, извършвани през целия цикъл на проекта, при което ще изразява независимо одиторско мнение относно законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасно изпълнение на дейностите по проекта и спазването на специфичните нормативни изисквания на ЕС.

III. ОБХВАТ НА ДЕЙНОСТТА НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА ПО ТАЗИ ПРОЦЕДУРА:

1. Обект на обществената поръчка.

Обектът на тази обществена поръчка е предоставянето на услуга, изразяващи се в 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 Обхват на ангажимента

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



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.“

-
- 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;
- ✓ 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;



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.“

- ✓ счетоводните системи и осчетоводяванията;
- ✓ отсъствието на двойно финансиране;
- ✓ мерките за информация и публичност.

Одитът включва текущ одит и окончателен.

Текущият одит включва предварителен контрол, осъществяван от бенефициента, който не попада в обхвата на одиторската проверка и последващ контрол.

Последващият контрол се осъществява от одитора и започва с оценка на законосъобразността на обществените поръчки, като проверката се извършва съгласно Приложение 1 на Насоките Контролен лист за последващ контрол на процедура за възлагане на обществена поръчка.

Финансовото отчитане по проекта ще бъде извършено съгласно условията на раздел XVII Одит на Общите условия за сключване на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по схемата.

Ще бъдат изготвени междинни одитни доклади, които ще придружават исканията за плащане.

В рамките на срока на изпълнение на проекта след приключването на дейностите по проекта, ще бъде изготвен и представен окончателният одитен доклад, който съдържа одитно мнение съобразно насоките за извършване на одит на МОСВ и ще включва, като минимум процедурите, посочени в Насоките.

Всички изготвени одитни доклади ще бъдат съгласно образците, приложени към договора и ще съдържат пълна информация за извършените през периода дейности.

Финансовите отчети ще бъдат придружени от копия на всички разходо-оправдателни документи.

3. Географска област, обхваната от обществената поръчка.

Географската област, която обхваща тази обществена поръчка е територията на Община Малко Търново, област Бургас.

4. 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 Малко Търново;
- Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“ и съпътстващите я документи във връзка с нейното изпълнение.

5. Екип на Изпълнителя.



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.“

С оглед гарантиране на качествено изпълнение на одита на проекта, Възложителят залага следните изисквания към екипа и ключовите експерти на одиторския екип:

5.1. 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 текущ одит по проекти, съфинансирани по оперативна програма „Околна среда 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 ангажменти – изпълнението на горното изискване се доказва чрез представяне на заверено копие на съответния сертификат.

- Минимум 3 години професионален опит в областта на одита – доказва се чрез заверени копия на документите показващи съответния професионален опит – трудови/служебни книжки, заповеди и еквивалентни.

- Да притежава опит в извършването на одит на проекти, финансирани по програми и фондове на ЕС и/или други източници на финансиране – доказва се чрез заверени копия на документите удостоверяващи съответните обстоятелства - трудови/служебни книжки, заповеди, референции и еквивалентни.

3.1 Изисквания към Ключови експерти – одитор 1 и одитор 2:

Одитор 1:

- Да притежава международно признат сертификат или еквивалент, в съответствие с Насоките за извършване на текущ одит по проекти, съфинансирани по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013“:

1. Сертифициран вътрешен одитор (Certified Internal Auditor, CIA) – сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (The IIA Inc.) или еквивалент;

Изпълнението на горното изискване се доказва чрез представяне на заверено копие на съответния сертификат.

- Да притежава минимум 2 години професионален опит в областта на одита и/или контрола, – доказва се чрез заверени копия на документите показващи съответния професионален опит – трудови/служебни книжки, заповеди и еквивалентни.

- Да притежава опит в извършването на одит на проекти, финансирани по програми и фондове на ЕС и/или други източници на финансиране – доказва се чрез заверени копия на документите удостоверяващи съответните обстоятелства - трудови/служебни книжки, заповеди, референции и еквивалентни.

Одитор 2:

Да притежава международно признат сертификат или еквивалент, в съответствие с Насоките за извършване на текущ одит по проекти, съфинансирани по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013“:

1. Сертифициран вътрешен одитор в публичния сектор /СВОПС/ - Сертификат, издаден от Министерство на финансите и/или Сертифициран одитор в публичния сектор (Certified Government Audit Professional, CGAP) – сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (The IIA Inc.), с които следва да се покажат познания в областта на извършването на одитните ангажменти в публичния сектор

Изпълнението на горното изискване се доказва чрез представяне на заверено копие на съответния сертификат.

- Да притежава минимум 2 години професионален опит в областта на одита и/или контрола - доказва се чрез заверени копия на документите показващи съответния професионален опит – трудови/служебни книжки, заповеди и еквивалентни.



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.“

3.2 Изисквания към Ключов експерт – правоспособен юрист:

- да притежава диплома за висше образование по право;
- да притежава правоспособност за упражняване на професията;
- да има минимум 3 години стаж по специалността
- да притежава минимум една година опит при провеждане или проверка за законосъобразност на процедури по ЗОП.

Изпълнението на горните изисквания се доказва чрез заверени копия на документите показващи съответната квалификация и опит – заверено копие от диплома, свидетелство за правоспособност, трудови/служебни книжки, заповеди еквивалентни.

3.3 Изисквания към Ключов експерт – строителен инженер:

- да притежава висше образование в сферата на проектирането, строителството или еквивалентен;
- да притежава поне 3 годни опит по специалността;

Изпълнението на горните изисквания се доказва чрез заверени копия на документите показващи съответната квалификация и опит – заверено копие от диплома, трудови/служебни книжки, заповеди и еквивалентни.

Лице от екипа може да бъде предложен за повече от една от изброените по –горе позиции, при условие, че отговаря на съответните изисквания.

В случай, че участникът участва като обединение/консорциум, изброените горе изисквания се прилагат кумулативно за обединението/консорциума (като цяло), не за всеки член на обединението/консорциума по отделно.

При участие на подизпълнители изискванията важат за тях съобразно вида и дела им в изпълнението на поръчката.

6. Логистични и други изисквания към Изпълнителя.

От Изпълнителя се изисква да:

- организира и финансира при необходимост жилищно настаняване за ангажирания по договора персонал;
- организира и финансира всички други дейности, необходими за успешното изпълнение на обществената поръчка – преводачески услуги, офис логистика, транспорт за нуждите на персонала си, и други;
- осигури и квалифициран екип от други експерти, освен ключовите, с необходимата квалификация и умения за ефективно изпълнение на дейностите по обществената поръчка.

Всички гореизброени разходи ще се считат за включени в предложената от участника цена в ценовото предложение.

IV. СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ.

Срокът за изпълнение на тази обществена поръчка е обвързан с продължителността на договора за безвъзмездна финансова помощ между Община Малко Търново и Министерството на околната среда и водите, както и с изпълнението на договорите за строителство по проекта, доставка и монтаж на машини и съоръжения,



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.“

обучение на персонала и тестване на оборудване и за изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Малко Търново.

Срокът за изпълнение започва от сключване на договора за обществената поръчка по тази процедура и приключва с цялостното изпълнение на дейностите по проекта, но не по-късно от 24.05.2015 год.

V. ДОКЛАДВАНЕ.

При изпълнение на задълженията си по договора за обществената поръчка Изпълнителят изготвя и предоставя на Възложителя следните видове доклади в 2 екземпляра на хартиен носител и 1 екземпляр на електронен носител:

- междинен доклад към всяко изготвено от Възложителя Искане за плащане към МЗ на ОПОС;
Всеки доклад следва да съдържа минимум следната информация:

1) Обща информация

- 1.1. Дата на издаване на доклада
- 1.2. Пореден номер на доклада
- 1.3. Към кое искане за средства е:
- 1.4 Оперативна програма по която се финансира проекта
- 1.5 Структура и сума на финансиране/ сума и фондове на ЕС, сума на националното съфинансиране/
- 1.6. Период, в който е извършен одитът
- 1.7. Период, за който се отнася докладът
- 1.8. Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента

2) Описание на отговорностите

- 2.1. Отговорност на ръководствата на бенефициента и изпълнителите по проекта
- 2.2. Отговорност на одитора

3) Кратко изложение

Общо описание на:

- 3.1. Целите на одита
- 3.2. Обхвата на проверката
- 3.3. Обобщение на основните констатации (ако е възможно обединени по групи)
- 3.4. Обобщение на препоръчаните действия (ако е възможно обединени по групи)

4) Одиторско мнение

5) Основа за изпълнение на ангажимента

5.1. Правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.)

5.2. Основание за възлагане на ангажимента (описание на процедурата – обществена поръчка, с която е



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.“

избран одиторът)

5.3. Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът

6) Обхват на проверката

6.1. Подробно описание на изпълнените процедури

6.2. Ограничения в обхвата, ако има такива

7) Описание на извършената проверка

7.1. Описание на проверявания проект и дейностите по него

7.2. Списък с основните прегледани документи

7.3. Списък с основните проведени срещи

7.4. Описание на извършената работа – точно описание на предприетите действия от одитора, за да достигне до съответното одиторско мнение.

8) Описание на проверяваните разходи

8.1. Таблично описание на проверяваните разходи, съдържащо най – малко: описание на разхода, сума, условие за допустимост.

9) 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)

9.1. Установени слабости със системен характер

9.2. Установени слабости без системен характер

10) Нередности

10.1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани)

10.2. Описание на нередности, които са били установени при предходни проверки, трябвало е да бъдат отстранени, но не са били.

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

- окончателен одитен доклад

Докладът следва да съдържа минимум следната информация:

1) Обща информация

1.1. Дата на издаване на доклада

1.2. Пореден номер на доклада

1.3. Оперативна програма по която се финансира 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.



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.“

-
- 1.4 Структура и сума на финансиране/ сума и фондове на ЕС, сума на националното съфинансиране/
 - 1.5. Период, в който е извършен одитът
 - 1.6. Период, за който се отнася докладът
 - 1.8. Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента
 - 2) Описание на отговорностите
 - 2.1. Отговорност на ръководствата на бенефициента и изпълнителите по проекта
 - 2.2. Отговорност на одитора
 - 3) Кратко изложение
Общо описание на:
 - 3.1. Целите на одита
 - 3.2. Обхвата на проверката
 - 3.3. Обобщение на основните констатации (ако е възможно обединени по групи)
 - 3.4. Обобщение на препоръчаните действия (ако е възможно обединени по групи)
 - 4) Одиторско мнение
 - 5) Основа за изпълнение на ангажимента
 - 5.1. Правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.)
 - 5.2. Основание за възлагане на ангажимента (описание на процедурата – обществена поръчка, с която е избран одиторът)
 - 5.3. Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът
 - 6) Обхват на проверката
 - 6.1. Подробно описание на изпълнените процедури
 - 6.2. Ограничения в обхвата, ако има такива
 - 7) Описание на извършената проверка
 - 7.1. Описание на проверявания проект и дейностите по него
 - 7.2. Списък с основните прегледани документи
 - 7.3. Списък с основните проведени срещи
 - 7.4. Описание на извършената работа – точно описание на предприетите действия от одитора, за да достигне до съответното одиторско мнение.
 - 8) Описание на проверяваните разходи
 - 8.1. Таблично описание на проверяваните разходи, съдържащо най – малко: описание на разхода, сума, условие за допустимост. Ако е използвана извадка – описание как е извършена селекцията, какви методи са използвани,



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.“

каква е теоретичната обосновка, какви параметри са били зададени и пр. Ако не е използвана извадка следва да се каже, че са проверени 100% от транзакциите.

9) 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)

9.1. Установени слабости със системен характер

9.2. Установени слабости без системен характер

10) Нередности

10.1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани)

10.2. Описание на нередности, които са били установени при предходни проверки, трябвало е да бъдат отстранени, но не са били.

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

Докладите следва да бъдат подписани от водещия одитор или от ръководителя на екипа.

Докладите следва да бъдат изготвени от Изпълнителя и предоставени на Възложителя в следните срокове:

- 1) доклад по всяко изготвено от Възложителя Искане за плащане към МЗ на ОПОС – в срок до 10 (десет) дни след предоставяне с протокол на всички необходими документи за изпълнение на ангажимента;
- 2) окончателен одитен доклад за изпълнение на проекта – в срок до 10 (десет) дни след предоставяне с протокол на всички необходими документи за изпълнение на ангажимента;

VI. ОДИТНИ СТАНДАРТИ

Съгласно изискванията на Европейската комисия одитите (включително и изпълняваните от Одитния орган) следва да бъдат извършвани в съответствие с международно признати одиторски стандарти.

Като международно признати одиторски стандарти следва да се третираат 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 (The IIA) и Международен стандарт за ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одит и преглед на историческа финансова информация 3000 (МСАИС 3000), издаван от Международната федерация на счетоводителите (IFAC).



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.“

VII. МЕРКИ ЗА ИНФОРМАЦИЯ И ПУБЛИЧНОСТ.

Изпълнителят на тази обществена поръчка следва да съблюдава изискванията за информация и публичност, приложими за проекти съфинансирани от структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз и в частност за проекти, финансирани от оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“ С оглед горепосоченото, Възложителят предоставя на Изпълнителя *Насоки за информация и публичност на проекти, финансирани по Оперативна програма „Околна среда 2007 – 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.