

ДО
Г-ЖА РЕНЕТА КОЛЕВА
ИЗП. ДИРЕКТОР НА ПУДООС

ДОКЛАД

От Комисия, назначена със Заповед № РД01-487/30.08.2017 г. на Възложителя - Изпълнителния директор на ПУДООС, за отваряне, разглеждане, оценка и класиране на постъпилите оферти по публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Външен одит от сертифицирана одитираща организация” по проект “Екологосъобразно обезвреждане на излезли от употреба пестициди и други препарати за растителна защита с изтекъл срок на годност”

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО КОЛЕВА,

Във връзка с провеждането на обществена поръчка от Комисия, назначена със Заповед № РД01-487/30.08.2017 г. на Възложителя - Изпълнителния директор на ПУДООС, за отваряне, разглеждане, оценка и класиране на постъпилите оферти, по публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Външен одит от сертифицирана одитираща организация” по проект “Екологосъобразно обезвреждане на излезли от употреба пестициди и други препарати за растителна защита с изтекъл срок на годност” с уникален номер в регистъра на АОП № 00906-2017-0005 от 08.08.2017 г., Ви уведомявам, че Комисията в срок приключи работата си, за което бяха надлежно изготвени Протоколи № 1, № 2 и № 3.

С оглед на гореизложеното Ви предоставяме необходимата информация съгласно чл. 60 от ППЗОП:

1. Състав на комисията, включително промените, настъпили в хода на работа на комисията:

Председател:

1. Георги Димитров Марков – гл. експерт, Дирекция „ФЕПД“, ПУДООС

Членове:

2. Владислав Георгиев – гл. юрисконсулт Дирекция „АПФО“, ПУДООС

3. Павлина Стамова - счетоводител, Дирекция „АПФО“, ПУДООС

4. Светлана Талева – старши експерт Дирекция “ФЕПД”, ПУДООС

5. Маргарита Стойкова – гл. експерт в отдел „Международни програми и проекти“, дирекция „КВЕСМС“, МОСВ

В хода на работа на комисията не бяха извършени промени в нейния състав.

2. Номер и дата на заповедта за назначаване на комисията, както и заповедите, с които се изменят сроковете, задачите и съставът ѝ:

Заповед № РД01-487/30.08.2017 г. удължена със Заповед №РД01-499/29.09.2017 г. , изм. със Заповед № РД-01-510 от 18.10.2017 г.

3. Кратко описание на работния процес:

Работния процес премина в делова обстановка Всеки член на комисията се запозна самостоятелно с представените от участниците предложения. Установените от членовете на комисията факти и обстоятелства по отношение на офертите на участниците бяха дискутирани по време на заседанията до постигане на единно решение. Всички членове на комисията присъстваха на проведените заседания.

Извършената работа по време на заседанията е описана подробно в издадените от комисията протоколи.

4. Кандидатите и участниците в процедурата

В обществената поръчка взеха участие следните участници:

1. „Ейч Ел Би България“ ООД
2. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД
3. „Одит Адвайзерс“ ООД
4. „Грант Торнтон“ ООД
5. „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД
6. „Баланс – М“ ЕООД
7. „Ърнст и Янг Одит“ ООД
8. „Делойт Одит“ ООД

5. Действията, свързани с отваряне, разглеждане и оценяване на всяка от офертите, заявленията за участие и проведените преговори, когато е приложимо

Първото заседание на комисията се проведе на 30.08.2017 г. в 14:00 часа в заседателната зала на ПУДООС на адрес: София, ул. Трианица № 4, ет. 3.

Членовете на комисията представиха декларации за липса на обстоятелства по чл. 103, ал. 2 от ЗОП и чл. 52 от ППЗОП.

На заседанието на комисията нямаше упълномощени представители на участници.

Беше констатирано, че всички оферти са подадени в запечатани непрозрачни опаковки. Комисията отвори офертите по реда на тяхното постъпване и оповести тяхното съдържание и констатира наличието на отделен запечатан плик с надпис „Предлагани ценови параметри“ във всяка една от тях. Трима от членовете на комисията подписаха техническото предложение и плик с надпис „Предлагани ценови параметри“ на всяка една оферта. Комисията предложи по един от приставащите представители на другите участници да подпише техническото предложение и плик с надпис „Предлагани ценови параметри“. Г-жа Цветанка Василева Ценова и г-н Адалберт Йорданов Миланов подписаха техническите предложения и пликите с надпис „Предлагани ценови параметри“, представени от останалите участници.

С извършването на тези действия приключи публичната част от заседанието.

В периода от 30.08.2017 до 12.09.2017 Комисията продължи работата си с детайлна проверка на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, съдържащи се в офертите на участниците, в резултата на което се установи следното:

Участник № 1 „Ейч Ел Би България“ ООД

Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 1 лице (представляващ) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, Представявано от Милена Велчева Христова в качеството на управител на дружеството. Представен е ЕЕДОП и за трето лице – Димитрина Димитрова Захаринова.

1.2 В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 1б, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Извършване на одитни услуги по изпълнявания от Министерството на образованието и науката проект BG051PO001-3.1.06 “Подобряване на качеството на образованието в средишните училища, чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес” финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, като дейностите са осъществени в периода 08.04.2015 г. - 29.02.2016 г.;
- Извършване на одит/текущ одит и окончателен одит на дейностите по проект „Разработване на планове за управление на риска от наводнения“, със бенефициент Басейнова дирекция за управление на водите в Източнорломорски район-Пловдив, финансиран по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO0005/12/1.20/02/29 по Приоритетна ОС 1 на ОП „Околна среда“ 2007-2013, като дейностите са осъществени в периода 10.05.2013 г. - 28.10.2015 г.;
- „Одит на проект: „Изпълнение на дейности по закриване и рекултивиране на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания“, като дейностите са осъществени в периода 19.12.2013 г. - 29.01.2016 г.

1.3 ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ е посочен изисквания в “Документацията за участие“, РАЗДЕЛ V „Изисквания към участниците в процедурата. изисквания към офертите и необходимите документи“, валиден сертификат по ISO 9001:2008 за внедрена система за внедрена система за управление на „качеството“ съгласно стандарта EN ISO 9001:2008/2015 или еквивалентен с обхват извършване на одит или друга еквивалентна вътрешна система за контрол по качеството на одиторските услуги . Участникът е посочил, че притежава сертификат № CN/12885, Система за управление на качеството ISO 2001:2015, с обхват „Извършване на независим финансов одит“.

След направена проверка за съответствие на Участник 1 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 1 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник № 2 „Финанс одит консулт 2002“ ООД

2.1 Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 2 лица (представляващи) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, Представявано от Фанка Георгиева Тонева и Владимир Ангелов Вълчев в качеството им на управители на дружеството.

2.2 В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 1б, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Текущ и окончателен одит на проект „Разширение и реконструкция на ПСОВ Тервел, реконструкция и доизграждане на канализационна мрежа и реконструкция на водопроводна мрежа в град Тервел“;
- Одит на проект „Модернизация на образователна инфраструктура чрез въвеждане на мерки за енергийна ефективност на територията на община Велико Търново“;
- Одит на изпълнението на инвестиционен проект „Модернизация на интегрирания воден цикъл на гр. Пещера – Доизграждане и рехабилитация на съществуваща ВиК мрежа и изграждане на ПСОВ, гр. Пещера“;
- „Извършване на одит по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол- първа фаза“ като дейностите са осъществени в периода 01.10.2014 г.-29.12.2015 г.

2.3 ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ съответства с изискванията към личното състояние и критериите за подбор. Участникът е представил валиден сертификат ISO: 9001:2015 за одиторски, счетоводни и консултантски услуги.

След направена проверка за съответствие на Участник 2 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 2 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник № 3 „Одит Адвайзерс“ ООД

3.1. Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 1 лице (представляващ) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, представлявано от Офелия Стефанова Славкова в качеството и на управител на дружеството.

3.2. В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 16, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на следните услуги:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Извършване на независим финансов одит на дейностите и отчитане на разходите на проект: „Шумен – по-доброто място за живеене“, като дейностите са осъществени в периода 06.06.2013 г. - 04.12.2015 г.;
- „Извършване на независим финансов одит на дейностите и отчитане на разходите на проект: „Сандански – Зората на ранното християнство“ като дейностите са осъществени в периода 20.05.2013 г. - 20.08.2015 г.;
- „Извършване на независим финансов одит на дейностите и отчитане на разходите на проект: „Обновяване и модернизиране на зелена и достъпна градска среда - Свищов“, като дейностите са осъществени в периода 06.06.2013 г. - 04.12.2015 г.;
- „Извършване на независим финансов одит на дейностите и отчитане на разходите на проект: „Разработване и внедряване на информационни системи и бази данни обслужващи системата за социално подпомагане, предоставяне на социални услуги и социално включване“, като дейностите са осъществени в периода 2015 г.

3.3. ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ съответства с изискванията към

личното състояние и критериите за подбор. Участникът притежава внедрена система за управление на „качеството“, а именно ISO: 9001:2018

След направена проверка за съответствие на Участник 3 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 3 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник № 4 „Грант Торнтон“ ООД

Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 2 лица и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, представлявано от Марий Георгиев Апостолов в качеството и на управител на дружеството и Стефан Марков Даскалов, в качеството му на прокурист.

В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 1б, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Извършване на независим финансов одит на дейностите и отчитане на разходите на проект: „Извършване на одитни услуги по изпълнявания от Министерството на образованието и науката проект BG51PO001-3.3.07-0002 “Студентски практики“, финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, като дейностите са осъществени в периода 30.04.2015 г.-12.02.2016 г.;
- „Извършване на одит по проект „Събиране, пречистване и отвеждане на пречистените отпадъчни води от агломерация Несебър-Слънчев бряг-Равда“, в рамките на ОП „Околна среда“ 2007-2013, като дейностите са осъществени в периода 12.12.2013 г.-31.10.2015 г.;
- Извършване на одит по дейностите и отчитане на разходите по проект „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи за електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса № K13-32-1/30.09.2013 осъществяван с финансовата подкрепа на ОП „Административен капацитет“ съфинансирана от ЕС, чрез ЕСФ“ и проект „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни и ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии“ № K13-32-1/05.03.2013 осъществяван с финансовата подкрепа на ОП „Административен капацитет“ съфинансирана от ЕС, чрез ЕСФ“, като дейностите са осъществени в периода 02.07.2015 г.-28.12.2015 г.;
- Предоставяне на одиторски услуги по проект „Централен Балкан – парк за всички“, в изпълнение на проект № DIR-5113325-12109 „Централен Балкан – парк за всички“, осъществяван с финансовата подкрепа на ОП „Околна среда“ 2007-2013, като дейностите са осъществени в периода 25.04.2014 г. - 23.12.2015 г.;
- Извършване на одит по изпълнението на проекти финансирани в рамките на Националната схема за зелени инвестиции. Извършване на одит във връзка с финансиране на 50 (петдесет) проекта на публични бенефициери и до 10 (десет)

проекта на частни бенефициери, подпомагани по НСЗИ, като дейностите са осъществени в периода 08.04.2013 г. - 31.12.2015 г.;

- „Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект “Теренни проучвания, разпространение на видове/ разпространение на видове и хабитати на територията на цялата страна – I фаза”, финансиран по ОП „Околна среда“ 2007-2013, като дейностите са осъществени в периода 16.11.2012 г. - 30.10.2015 г.;
- Извършване на проверка под формата на ангажимент за договорени процедури (одит) по проект: „Изпълнение на мерки за повишаване на енергийната ефективност на МБАЛ Поморие“, финансиран от финансов механизъм на ЕИП 2009-2014, програма БГ04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия“, съгласно договор на БФП BG04-02-03-014-01”, като дейностите са осъществени в периода 28.03.2017 г. - 25.04.2017 г.

ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ съответства с изискванията към личното състояние и критериите за подбор. Участникът притежава внедрена система за управление на „качеството”, а именно ISO: 9001:2015, като притежава Сертификат с Рег. № НУ09/4043 със следния обхват: „Извършване на одит (включително одит на проекти, финансирани от ЕС и др. източници на финансиране), финансови, счетоводни и консултантски услуги (включително обучение на служители, извършване на оценки и анализи)“.

След направена проверка за съответствие на Участник 4 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 4 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник 5 „Брейн Стом Консулт – ОД“ ООД

5.1. Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 2 лица (представляващи) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участника е юридическо лице, представлявано от Камелия Иванова Терзийска и Лиляна Бориславова Деспотова, в качеството им на управители на дружеството.

5.2. В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 1б, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Извършване на независим финансов одит по проект: „Съвременно пространствено оформление и подобряване на зелена градска среда на централна зона град Дупница“, като дейностите са осъществени в периода 08.10.2015 г.-14.10.2015 г.

5.3. В ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ Участникът е представил внедрена система за управление на „качеството”, а именно ISO: 9001:2008, със следния обхват: „Одиторски услуги, консултантски услуги, одит на проекти“.

След направена проверка за съответствие на Участник 5 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 5 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник № 6 „Баланс – М“ ЕООД

6.1. Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 1 лице (представляващ) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, представлявано от Мариана Петрова Михайлова, в качеството и на управител на дружеството. Представен е ЕЕДОП и за трето лице - Атанаска Ивова Филипова-Сланчева.

6.2. В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 1б, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Извършване на одит за отчитане на разходите и финансовото изпълнение на проект № BG161PO001.1.1-08/2010/003 “Създаване на регионален диагностичен център за онкологични заболявания към МОБАЛ „Д-р Стефан Черкезов АД“ гр. Велико Търново“, финансиран по ОП Регионално развитие 2007-2013 г., като дейностите са осъществени в периода 27.03.2013 г.-28.01.2016 г.;

- „Извършване на текущ и окончателен одит по проект „Изготвяне на планове за управление на защитна зона „Язовир Овчарица“ BG0002023 и защитна зона „Язовир Жребчево“ BG0002052, финансиран по ОП Околна среда 2007-2013“, като дейностите са осъществени в периода 05.11.2012 г.-25.09.2015 г.;

- „Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите във връзка с Договор № BG161PO001/3.1-03/2010/016 по проект „Панагюрище- столица на свободата“, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013, като дейностите са осъществени в периода 15.03.2012 г. - 13.08.2014 г.;

6.3. В ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ Участникът е представил внедрена система за управление на „качеството“, а именно ISO: 9001:2008, със следния обхват: „Независим финансов одит, включително одит на проекти, финансиране на пълно или, частично със средства от европейски фондове. Финансово-счетоводни услуги. Изработване и изготвяне на проекти, политики, планове, стратегии, методологии, правила и анализи за управление на дружества, организации и/или администрации“.

След направена проверка за съответствие на Участник 6 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 6 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

Участник 7 „Ърнст и Янг Одит“ ООД

7.1. Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 1 лице (представляващ) и подпечатан в оригинал. Участникът е юридическо лице, представлявано съгласно Търговския регистър от Николай Георгиев Гърнев, Даниела Дечкова Петкова, Милка Костадинова Начева-Иванова, в качеството им на управители на дружеството. ЕЕДОП е подписан единствено от г-жа Даниела Дечкова Петкова и не е подписан от другите управители, съгласно изискванията на документацията за участие и чл. 54 ал. 2 ЗОП.

Съгласно документацията за участие, лицата които представляват участника; лицата, които са членове на управителни и надзорни органи на участника; лица със статут, който им позволява да влияят пряко върху дейността на предприятието по начин, еквивалентен на този, валиден за представляващите го лица, членовете на

управителните или надзорните органи при дружество с ограничена отговорност, следва да декларират липса на основание за отстраняване по т. 2.1.1, 2.1.2 и 2.1.6 от Документацията.

При дружество с ограничена отговорност това са лицата по чл. 141, ал. 1 и 2 от Търговския закон.

7.2. В ЕЕДОП част IV, раздел В Технически и професионални способности т. 16, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Независим одитор на финансовия отчет на “Ей и Ес – ЗС Марица Изток I” ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО, като дейностите са осъществени на 12.10.2015 г.;

- „Независим одитор на финансовия отчет на „Престиж-96“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г. изготвен в съответствие с МСФО, като дейностите са осъществени на 12.10.2015 г.;

- „Независим одитор на финансовия отчет на „Фьоникс Фарма“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г. изготвен в съответствие с МСФО, като дейностите са осъществени на 12.10.2015 г.;

- „Извършване на одит по изпълнение по дейностите и отчитане на разходите по проекти, изпълнявани от администрацията на Министерския съвет, осъществявани с безвъзмездната финансова помощ на Оперативна програма „Административен капацитет“ финансирана от ЕС чрез Европейски Социален Фонд по две обособени позиции, като дейностите са осъществени в периода 06. 2015 г.- 01.2016 г.;

- „Верификация, проверки на място и предварителен контрол по Оперативна програма „Техническа помощ“, БШПС, финансовия механизъм на европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 г., като дейностите са осъществени в периода 05.2014 г.- 04.2018 г.;

7.3. В ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ Участникът е представил внедрена система за управление на „качеството“, а именно ISO: 9001:2015, сертификат № BG120986.2Q/U със следния обхват: „Финансов одит, други услуги за изразяване на сигурност и свързани услуги, финансово-счетоводни услуги; верификация на разходи и одити на проекти и програми, финансирани от ЕС и други донорски фондове; ИТ одит, ИТ консултантски услуги; вътрешен одит и контрол, оптимизация и подобряване на процеси, оценка на риска; разследване на измами и услуги, свързани със спорове“.

От така направените бележки, Комисията констатира, че в офертата на участник 7 е констатирана липса на информацията относно предварително обявените условия на поръчката към личното състояние.

Участник № 8 „Делойт одит“ ООД

8.1. Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП), Образец 1 е попълнен и подписан от 3 лица (представляващи) и подпечатан в оригинал. От съдържанието на документа е видно, че участникът е юридическо лице, представлявано от Силвия Георгиева Пенева и Асен Георгиев Димов в качеството им на управители на дружеството. Документа е подписан и от Десислава Динкова Пенева в качеството и на пълномощник на управителя Асен Димов.

8.2. В ЕЕДОП част IV, раздел В „Технически и професионални способности“, т. 16, участникът е декларирал основни услуги от посоченият вид, изисквани от възложителя, съгласно Документацията за обществена поръчка. Съдържа се списък на услугите, които са идентични или сходни с дейност с предмет и обем, с тези на настоящата

поръчка за последните 3 (три) години от датата на подаване на офертата, като в списъка е описано изпълнение на една услуга, както следва:

Участникът притежава опит в изпълнението на дейност/услуга за извършването на финансов одит, а именно:

- „Договор МС- 20/09.02.2015 г. за извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по фонд „Техническа помощ“ и помощ за подготовка на проекти по БШПС, като дейностите са осъществени в периода 09.02.2015 г.-21.03.2016 г.;

- „Договор за одит на финансовите отчети на проект „Повишаване на енергийната ефективност и използване на възобновяема енергия в общинските сгради и локални отоплителни системи „МБАЛ-Ардино“ ЕООД и СОУ „Васил Левски“ гр. Ардино“.

8.3. В ЕЕДОП в част IV “Критерий за подбор”, буква „Г“, „Стандарти за осигуряване на качество и стандарти за екологично управление“ Участникът е представил внедрена система за управление на „качеството“, а именно ISO: 9001:2008, сертификат с № CN/12602 със следния обхват: „Предоставяне на одиторски услуги, включително по програми и проекти, финансирани от ЕС и/или други източници. IT одити и консултантски услуги в областта на информационните технологии. Услуги по управление и контрол на риска и вътрешен одит. Анализ, моделиране, оптимизация и управление на бизнес процеси. Управление на проекти и програми финансирани от ЕС и други източници“.

След направена проверка за съответствие на Участник 8 с обявените критерии се констатира, че офертата на Участник 8 съответства на предварително обявените условия на поръчката към личното състояние и критериите за подбор и комисията предлага участникът да бъде допуснат до разглеждане и оценка на техническото предложение.

На основание чл. 54, ал. 9 от ППЗОП, комисията уведомява участниците, че в срок до 5 работни дни от получаването на протокола участниците, по отношение на които е констатирано несъответствие или липса на информация, могат да представят на комисията нов ЕЕДОП и/или други документи, които съдържат променена и/или допълнена информация. Допълнително предоставената информация може да обхваща и факти и обстоятелства, които са настъпили след крайния срок за получаване на оферти или заявления за участие.

На 12.09.2017 г. комисията състави Протокол №1.

Комисията изпрати протокола до участниците и го публикува в профила на купувача.

На 09.10.2017 г. в 10:00 часа се проведе заседание на комисията в заседателната зала на ПУДООС на адрес: София, ул. Триадица № 4, ет. 3.

Комисията констатира следното:

„Брнст и Янг Одит“ ООД е получил Протокол 1/12.09.2017 г. на Комисията на дата 14.09.2017 г. и в законоустановения срок е представил допълнителни документи в непрозрачен плик на 18.09.2017 г., които са заведени с вх. № Д-264/18.09.2017 г. Комисията констатира, че посочената информация съответства на изискванията на Възложителя относно критериите за подбор и лично състояние. Представен е ЕЕДОП подписан от всички лица представляващи дружеството.

С оглед на гореизложеното Комисията

РЕШИ:

Допуска до разглеждане на Техническото предложение следните участници:

1. „Ейч Ел Би България“ ООД;
2. „Финанс Одит Консулт 2002“;
3. „Одит Адвайзерс“ ООД;
4. „Грант Торнтон“ ООД;
5. „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД;
6. „Баланс – М“ ЕООД;
7. „Ърнст и Янг Одит“ ООД;
8. „Делойт Одит“ ООД.

Комисията разгледа допуснатите оферти и провери Техническото предложение за неговото съответствие с предварително обявените условия, в това число описание на отделните дейности от Техническата спецификация на Възложителя и подходи за изпълнение на дейностите на всеки един от участниците и констатира следното:

Техническото предложение на „Ейч Ел Би България“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Финанс Одит Консулт 2002“ отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Одит Адвайзерс“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Грант Торнтон“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Баланс – М“ ЕООД; отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Ърнст и Янг Одит“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

Техническото предложение на „Делойт Одит“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

**С оглед на гореизложеното Комисията
РЕШИ:**

Допуска до оценка на техническите предложения на следните участници:

1. „Ейч Ел Би България“ ООД;
2. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД;
3. „Одит Адвайзерс“ ООД;
4. „Грант Торнтон“ ООД;
5. „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД;
6. „Баланс – М“ ЕООД;
7. „Ърнст и Янг Одит“ ООД;
8. „Делойт Одит“ ООД.

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа“.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), лице което разполага със следното образование: регистриран одитор № 0707/27.12.2010 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Счетоводство и контрол“, Стопанска академия „Д.А. Цанов“. Експертът отговаря на изискванията от Тръжна спецификация за специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Изпълнение на дейности по закриване и рекултивиране на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания“;
- Извършване на одит на дейностите по проект „Разработване на планове за управление на риска от наводнения“;
- Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „AGRI2011-012330-CE0417954/0042“;
- Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „СОММ/2010/02/0024“;
- Одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „Изследване, консервация и популяризиране на тракийска крепост Градище и ранновизантийска крепост Гела“.

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1“.

Участникът предлага за „Одитор 1“ (ОТ2), лице което разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0667/18.01.2010 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Финанси“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от Тръжна спецификация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

Одит на проект „Изпълнение на дейности по закриване и рекултивиране на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания“;

Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „AGRI2011-012330-CE0417954/0042“;

Одит на изпълнените дейности по проект „Технологично модернизиране и обновление на „М+С Хидравлик“ АД“;

Одит на изпълнените дейности по проект „Внедряване на енергоспестяващи технологии в „М+С Хидравлик“ АД“;

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3), лице което разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0415/22.01.2001 г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Финанси и кредит“, УНСС (ВИИ „Карл Маркс“). Експертът отговаря на изискванията от Тръжна спецификация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Почистване речното корито на река Бистрица и река Марица в района на вливането на р. Бистрица в р. Марица и изграждане на защитни съоръжения и системи за укрепване на речните брегове за предпазване от ерозия и наводнения в района на вливането- гр. Долна баня“;
- Независим финансов одит при осъществяване на дейностите по проект „Укрепване на капацитета на прокуратурата на Р България при взаимодействие с контролните органи за противодействие на закононарушенията и престъпленията в защита на обществения интерес и правата на гражданите“;
- Одит на проект „Превенция на риска от наводнения чрез укрепване напречното сечение и стабилизирането на р. Блато в чертите на гр. Костинброд“, финансиран по договор за безвъзмездна финансова помощ № BG161PO001/1.4-06/2010/022 на ОП „Регионално развитие“ 2007-2013;
- Извършване на одит на проект „Повишаване на контрола и спазването на правилата установени в законодателството за опазването на околната среда и управление на рисковете“ финансиран по БШПС.

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описани са само контролни процедури по отношение изпълнението дейностите на проекта, но не са представени конкретни мерки за вътрешен контрол на персонала на участника.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

ТО1=ОТ1+ОТ2+ОТ3+ОТ4

ТО1=30+10+10+1=51 точки

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), лице което разполага със следното образование: регистриран одитор № 0454 от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Икономика на промишлеността“, ВИНС „Д. Благоев“ гр. Варна. Експертът отговаря на изискванията

от тръжната документация за специфичен опит за 5 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Изграждане на защитено жилище и центрове за настаняване от семеен тип с финансиране по ОП „Регионално развитие 2007-2013, проект „Подкрепа за деинституционализация на социални институции, предлагащи услуги за деца в риск“ по договор BG161PO001/1/1-12/2011/060/U-3;
- Одит на проект „Изграждане на инфраструктура за предотвратяване на наводнения от отливен поток с. Строево, общ. Марица, уч. ХКМ+1220,00 до 1780,00 по ОПРР 2007-2013 г.“;
- Одит на проект „Проектиране на обекти от ИПГВР на гр. Дупница- в подкрепа на следващия програмен период“;
- Извършване на одит по проект „Фри фест- магията на Мездра“;
- Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект № BG161PO001-5.3.02-0028 „Техническа помощ за подготовка на община Габрово за следващия програмен период 2014-2020“.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1”.

Участникът предлага за „Одитор 1” (ОТ2), лице което разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0375 от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър, „Счетоводство и контрол“, ИУ гр. Варна. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- „Извършване на независим финансов одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Иновативни модели за добро и прозрачно управление в общ. Бургас“ финансиран по ОПАК, по ДБФП № 10-16-19/02.05.2012 г., приоритетна ОС 1 „Добро управление“, бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-02”;
- Одит на проект „Изграждане на защитено жилище и центрове за настаняване от семеен тип с финансиране по ОП „Регионално развитие 2007-2013, проект „Подкрепа за деинституционализация на социални институции, предлагащи услуги за деца в риск“ по договор BG161PO001/1/1-12/2011/060/U-3;
- Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект № BG161PO001-5.3.02-0028 „Техническа помощ за подготовка на община Габрово за следващия програмен период 2014-2020“;
- Одит на проект „Повишаване на конкурентоспособността на „ДЕКОР 2000“ ЕООД чрез технологична модернизация, осъществена посредством фундаментална промяна на цялостния производствен процес (закупуване и въвеждане в експлоатация на ново модерно високопроизводително оборудване)“.

Участникът е представил и допълнителна услуга/действие, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3), лице което разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0730 от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Счетоводство и контрол“, ИУ гр. Варна. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Обща стратегия за устойчиво териториално развитие на трансграничния регион Румъния-България“;
- Одит на проект „Модерно управление на човешките ресурси в Община Казанлък“ по ОПАК, договор за безвъзмездна финансова помощ № 10-25-2/17.04.2012 г.;
- Одит на проект „Изграждане на защитено жилище и центрове за настаняване от семеен тип с финансиране по ОП „Регионално развитие 2007-2013, проект „Подкрепа за деинституционализация на социални институции, предлагачи услуги за деца в риск“ по договор BG161PO001/1/1-12/2011/060/U-3;
- Одит на проект „Изграждане на инфраструктура за предотвратяване на наводнения от отливен поток с. Строево, общ. Марица, уч. ХКМ+1220,00 до 1780,00 по ОПРР 2007-2013 г.“.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описани са само контролни процедури по отношение изпълнението дейностите на проекта, но не са представени конкретни мерки за вътрешен контрол на персонала на участника.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

$ТО1 = ОТ1 + ОТ2 + ОТ3 + ОТ4$

$ТО1 = 30 + 10 + 10 + 1 = 51$ точки

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ОДИТ АДВАЙЗЕРС“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0163/17.12.2004 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Шумен – по-доброто място за живеене”;
- Извършване на одит на дейностите по проект „Реализиране на дейности по опазване, поддържане и възстановяване на местообитания и популации на

видове на територията на резерват "Вълчи дол" и поддържани резервати „Женда“, „Борака“, „Боровец“, и „Чамлъка“;

- Извършване на одит на финансов одит на дейностите по проект "Разработване и внедряване на информационни системи и бази данни, обслужващи системата за социално подпомагане, предоставяне на социални услуги и социално включване“;
- Извършване на независим финансов одит на проект "Дейности по устойчиво управление на резерват "Врачански карст" – изключителна държавна собственост, попадащ в териториалния обхват на РИОСВ-Враца“;
- Извършване на независим финансов одит на дейностите по проект „Интегриран проект за изграждане на привлекателна, достъпна и зелена градска среда на гр. Габрово“

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1“.

Участникът предлага за „Одитор 1“ (ОТ2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 003/1991 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър „Счетоводна отчетност“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на Булинс;
- Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на ТЦ-ИМЕ;
- Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на ЗОК „Надежда“;
- Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на ТК Холд.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2“.

Участникът предлага за „Одитор 2“ (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0812/21.12.2015 г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър „Икономист по специалност „Туризм“, УНСС. Експертът отговаря частично на изискванията от тръжната документация за специфичен опит само за една година изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит на:

- Проверка и заверка на ГФО, като одитор на „БКК 95“ ООД;
- Проверка и заверка на ГФО, като одитор на „АРСОВ 90“ ЕООД;

Опоменати са други фирми, при които лицето е било експерт одитор при извършване на одит на ГФО. Не е посочено, че експертът е извършил проверка и заверка на посочените ГФО и затова комисията не може приеме, че лицето е изпълнило дейности по извършване на финансов одит.

Комисията оцени експерта с 4 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описани са само контролни процедури по отношение изпълнението дейностите на проекта, но не са представени конкретни мерки за вътрешен контрол на персонала на участника.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

$$TO1 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$$

$$TO1 = 30 + 10 + 4 + 1 = 45 \text{ точки}$$

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (OT1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0488/2001 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на проект „Централен Балкан – парк за всички, осъществяван с финансовата подкрепа на оперативна програма „Околна среда 2007-2013г.”;
- Извършване на финансов одит по проект „Събиране, пречистване и отвеждане на пречистените отпадъчни води от агломерация Несебър-Слънчев бряг-Равда“, в рамките на ОП „Околна среда 2007-2013г.”;
- Извършване на одит на финансов одит на инвестиционен проект „Изграждане на канализация и доизграждане на водопровод с. Първомайци“, финансиран от ОП „Околна среда 2007-2013г, възложител Община Горна Оряховица;
- Извършване на одит на проект „Въвеждане на комплексно административно обслужване за предоставяне на качествени услуги на гражданите и бизнеса“, реализиран с безвъзмездната финансова помощ на оперативна програма „Административен капацитет“ 2007-2013г.;
- Извършване на финансов одит на „Проучване и добив на нефт и газ“ АД.

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1”.

Участникът предлага за „Одитор 1” (OT2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0737/2011 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по „Финанси и банково дело“, СУ „Св.Климент Охридски“. Експертът отговаря на изискванията от тръжната

документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Извършване на финансов одит на Централна кооперативна банка АД;
- Извършване на финансов одит на Български енергиен холдинг ЕАД;
- Извършване на финансов одит на Национална електрическа компания ЕАД;
- Извършване на финансов одит на ДП „Ръководство на въздушното движение, България Ер“ АД.

Участникът е представил и допълнителна услуга/действие, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0649/2009 г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по „Счетоводство и контрол“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Извършване на финансов одит на ЗАД Армеец (застрахователно дружество);
- Извършване на финансов одит на Българска петролна рафинерия ЕООД;
- Извършване на финансов одит на „Холдинг пътища“ АД;
- Извършване на финансов одит на „Кюстендилски индустриален парк“ АД.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация. Участникът е предложил вътрешна организация за разпределението на експертите на ниво отделна дейност и е предложил мерки за вътрешен контрол на персонала и съгласуване на действията между всички експерти, осигуряващи изпълнение на поръчката в съответствие с изискванията на Възложителя. Исканата информация е представена в „Таблица 1”, която е част от Техническото предложение на участника.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 10 точки.

$ТО1 = ОТ1 + ОТ2 + ОТ3 + ОТ4$

$ТО1 = 30 + 10 + 10 + 10 = 60$ точки

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ-ОД“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0526 от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Управление на

промишлеността“, Доктор по икономика към Институт по аграрна икономика. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 3 изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Извършване на независим финансов одит по изпълнение на договор за безвъзмездна помощ № 95899 от 28.12.2012 г. MIS код 564, финансиран по програма „Трансгранично сътрудничество Румъния-България 2007-2013 г.“;
- Одит на финансовия отчет и всички разходи направени във връзка с изпълнение на проект 2015/104924 за Развитие на иновативна ГИС за зелени краудсоусинг услуги (Implementation of innovative Geographic System or Green Crowdsourcing Services) с финансовата подкрепа на правителството на Норвегия чрез Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 в рамките на програмна област BG10 – „Иновации в зелената индустрия“;
- Извършване на независим финансов одит „Съвременно пространствено оформление и подобряване на зелена градска среда на Централна зона гр. Дупица“.

Проекти № 3 и 4 не са услуги по финансов одит, като в тях е посочено че са от одиторско естество, като не е изрично посочено, че представляват финансов одит. Проект № 6 е относно верификация на разходите, което е дейност различаваща се от финансов одит.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1“.

Участникът предлага за „Одитор 1“ (ОТ2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0761 от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Финанси“, УНСС. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на финансовия отчет и всички разходи направени във връзка с изпълнение на проект 2015/104924 за Развитие на иновативна ГИС за зелени краудсоусинг услуги (Implementation of innovative Geographic System or Green Crowdsourcing Services) с финансовата подкрепа на правителството на Норвегия чрез Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 в рамките на програмна област BG10 – „Иновации в зелената индустрия“;
- Одит по договор за безвъзмездна финансова помощ за повишаване на конкурентоспособността на „Сентилион“ ООД по проект „Технологична модернизация в „Сентилион“ ООД“, № BG161PO003-2.1.13-0130-C001/30.10.2012 г., финансиран по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013“, схема за безвъзмездна помощ BG161PO003-2.1.11;
- Одит по договор за безвъзмездна финансова помощ за повишаване на конкурентоспособността на „Сентилион“ ООД, чрез технологична модернизация и подобрен производствен мениджмънт“, №ЗТММ-02-39/2011 г., финансиран по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013“, схема за безвъзмездна помощ BG161PO003-2.1.11;
- Одит на първи и втори етап на проект „Интегриран воден проект за гр. Радомир, финансиран по ОПОС 2007-2013, Приоритетна ОС 1, Процедура BG161PO005/10/1.11/03/19 “Подготовка на проекти за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации на 10 000

е.ж.“, Договор за БФП № DIR-51011119-C005, проект № DIR-51011119-4-1.6-първи етап;

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0699 от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по аграрна икономика. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на годишен финансов отчет за 2014 г. на „Етропал“ АД;
- Одит на годишен финансов отчет за 2015 г. на „Етропал“ АД;
- Одит на годишен финансов отчет за 2013 г. на „БУМАР“ АД;
- Одит на годишен финансов отчет за 2014 г. на „БУМАР“ АД.

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описани са само контролни процедури по отношение изпълнението дейностите на проекта, но не са представени конкретни мерки за вътрешен контрол на персонала на участника, като е посочено, че Участникът се стреми да наложи вътрешно фирмена култура и се придържа към визирани ценности.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

$$TO1 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$$

$$TO1 = 10 + 10 + 10 + 1 = 31 \text{ точки}$$

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „БАЛАНС – М“ ЕООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0203/1993 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „BG04-02-03-024-005 “Норвежки опит на Габрово в сферата на енергийната ефективност (НАГОРЕ)”, финансиран по програма BG04

- “Енергийна ефективност и възобновяема енергия” по финансов механизъм на европейското икономическо пространство 2009-2014 г.;
- Извършване на текущ и окончателен одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект DIR-5112122-7-73 „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в район Костенец (Самоков)“, финансиран по ОПОС 2007-2013;
 - Извършване на независим одит на дейностите и финансовото изпълнение на проект CB-ROAD-B2-21-04 “Общинските пътища, част от националната и трансгранична мрежа”, финансиран по програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция-България 2007-2013 г.“;
 - Одит по проект BG05IPO001-5.1.04-0070-CO001 “Създаване на звено за услуги в домашна среда“, финансиран по ОПРЧР 2007-2013 г.;
 - Извършване на одит (текущ и окончателен) по проект „Трансмариска – древното начало на Тутракан“ финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1“.

Участникът предлага за „Одитор 1“ (ОТ2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0677/2010 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тържната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Извършване на независим финансов одит на изпълнението на проект „Повишаване на енергийната ефективност в общински сгради, чрез локални отоплителни системи, използващи възобновяеми енергийни източници“, в рамките на договор за БФП № BG04-02-03-032-001/18.08.2015 г., финансиран по програма BG04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия по финансов механизъм на европейското икономическо пространство 2009-2014 г.;
- Одит на проект „Модернизация и развитие на устойчив градски транспорт гр. Стара Загора“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“;
- Извършване на текущ и окончателен одит на проект DIR-51011116-74-158 “Доизграждане на канализационната мрежа и изграждане на ПСВО- гр. Мездра”, финансиран по ОПОС 2007-2013 г.;
- Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Реставрация и консервация на дворец „Евксиноград и прилежащия му парк“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 2“.

Участникът предлага за „Одитор 2“ (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0693/2011 г. от Института на дипломираните

експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „МИО“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит по проект „Укрепване на река Ардинска и възстановяване на речни прагове с цел предотвратяване на наводнения“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“;
- Одит по проект „По Дяволския мост към райските пътеки в Ардино“, договор за БФП № BG161PO001/3.1-03/2010/037“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“;
- Одит на проект № BG161PO001/4.1-04-0054 „Превантивни мерки за ограничаване на риск от наводнения“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“
- Одит по ОПОС 2007-2013 г. на „Интегриран проект за водния цикъл на Созопол – I-ви етап“.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение“.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация. Участникът е предложил вътрешна организация за разпределението на експертите на ниво отделна дейност и е предложил мерки за вътрешен контрол на персонала и съгласуване на действията между всички експерти, осигуряващи изпълнение на поръчката в съответствие с изискванията на Възложителя. Исканата информация е представена в т. 10 „Мерки за вътрешен контрол на персонала и съгласуване на действията между всички експерти, осигуряващи изпълнение на поръчката в съответствие с изискванията на Възложителя“, която е част от Техническото предложение на участника. Посочен е предварителен контрол за законосъобразност, процедури за одобрени и др. мерки.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 10 точки.

$$\begin{aligned} \text{ТО1} &= \text{ОТ1} + \text{ОТ2} + \text{ОТ3} + \text{ОТ4} \\ \text{ТО1} &= 30+10+10+10=60 \text{ точки} \end{aligned}$$

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ЪРНСТ И ЯНГ ОДИТ“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа“.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0627/22.01.2007 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Финансов одит на „Ей И Ес-3С Марица Изток I“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Престиж-96“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Фьоникс Фарма“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Индустириален Холдинг България“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1”.

Участникът предлага за „Одитор 1” (ОТ2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0750/18.12.2012 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър, Специалност „Финанси и банково дело“, СУ „Св. Климент Охридски“. Експертът отговаря на изискванията от тържната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2014 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „Кока-Кола Юрпийн Партньорс Сървисис България“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с МСФО.

Участникът е представил и допълнителна услуга/действие, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0742/20.12.2011 г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тържната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Финансов одит на „Престиж-96“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „София Саут Ринг Мол“ ЕАД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „АФИН България“ ЕАД за финансовата година приключила на 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с МСФО;
- Финансов одит на „АФИН България“ ЕАД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО.

Участникът е представил и допълнителни услуги/дейности, отговарящи на изискванията.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описани са само контролни процедури по отношение изпълнението дейностите на проекта, но не са представени конкретни мерки за вътрешен контрол на персонала на участника.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

$$TO1 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$$

$$TO1 = 30 + 10 + 10 + 1 = 51 \text{ точки}$$

КОМИСИЯТА ПРИСТЪПИ КЪМ ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА „ДЕЛОЙТ ОДИТ“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

ТО1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (ОТ1), който разполага със следното образование: регистриран одитор № 0671/18.01.2010 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Икономика и управление на индустрията“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит следния специфичен опит за 5 или повече от изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на финансовия отчет на „Коутс България“ ЕООД към 31.12.2014 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Монбат“ АД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Белла България“ АД към 31.12.2014 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Джапан Табако Интернешънъл България“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Мъркюри“ ЕАД към 31.12.2016 г.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

ТО2 е оценката по под-показател „Одитор 1”.

Участникът предлага за „Одитор 1” (ОТ2) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0805/21.12.2015 г. от Института на дипломираните експерт счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „МИО“, Висш Икономически Институт гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на финансовия отчет на „Грийнвил България“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Ден Бравен България“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Грундфос България“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Рейл Карго Лоджистикс България“ ЕООД към 31.12.2016 г.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО3 е оценката по под-показател „Одитор 2”.

Участникът предлага за „Одитор 2” (ОТ3) който разполага със следното образование: Регистриран одитор № 0672/18.01.2010 г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители; Висше образование, Магистър по икономика, Специалност „Счетоводство и контрол“, УНСС гр. София. Експертът отговаря на изискванията от тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

- Одит на финансовия отчет на „ОББ Факторинг“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Якобс Дау Егбердс ОПС БГ“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Якобс Дау Егбердс БГ“ ЕООД към 31.12.2015 г.;
- Одит на финансовия отчет на „Сол България“ ЕАД към 31.12.2016 г.

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТО4 е оценката по под-показател „Надграждане на техническото предложение”.

Техническото предложение отговаря на изискванията на Възложителя, посочени в Техническата спецификация, без да го надгражда. Не са описани мерки за вътрешен контрол на персонала. Описаните мерки за контрол на персонала не обхващат всички дейности, които ще бъдат извършвани от персонала и не могат да гарантират осъществяването на вътрешен контрол, като е допусната възможност да бъдат привлечени други експерти и не е посочено при какви рискове същите ще бъдат необходими.

Комисията оцени участника по подпоказателя с 1 точка.

$$\begin{aligned} \text{ТО1} &= \text{ОТ1} + \text{ОТ2} + \text{ОТ3} + \text{ОТ4} \\ \text{ТО1} &= 30 + 10 + 10 + 1 = 51 \text{ точки} \end{aligned}$$

КОМИСИЯТА ОЦЕНИ ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА
УЧАСТНИЦТЕ КАКТО СЛЕДВА:

- „Ейч Ел Би България“ ООД – 51 точки
- „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД – 51 точки
- „Одит Адвайзерс“ ООД – 45 точки

- „Грант Торнтон“ ООД – 60 точки
- „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД – 31 точки
- „Баланс – М“ ЕООД – 60 точки
- „Ърнст и Янг Одит“ ООД – 51 точки
- „Делойт Одит“ ООД – 51 точки

На основание чл. 57 от ППЗОП Комисията обявява, че отварянето на ценовите предложения ще се извърши на 12.10.2017г. от 13:00 часа в гр. София, ул. Триадица № 4, ет. 3, Заседателна зала.

Комисията публикува съобщението за оповестяване на ценови оферти за обществената поръчка в профила на купувача.

На 12.10.2017г. от 13:00 часа в Комисията проведе заседание в заседателната зала на ПУДООС на адрес: София, ул. Триадица № 4, ет. 3.

На заседанието на комисията присъстваха представители на участниците, които бяха изрично упълномощени в това си качество. Същите представиха пълномощни, които бяха проверени и включени в документацията на процедурата:

1. Севинч Нури-Шабанова – упълномощена с пълномощно от 11.10.2017 г. от Десислава Динкова Пенева – пълномощник на управител на „Делойт Одит“ ООД;
2. Станислав Янакиев Янакиев – упълномощен с пълномощно от 11.10.2017 г. от Марий Георгиев Апостолов – управител на „Грант Торнтон“ ООД

Комисията оповести оценките на участниците по показател Техническа оценка.

Комисията отвори ценовите оферти по реда на тяхното постъпване. Комисията оповести ценовите оферти.

Ценовите предложения на участниците са:

1. „Ейч Ел Би България“ ООД- 104 000,00 лв. без ДДС;
2. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД – 69 000,00 лв. без ДДС;
3. „Одит Адвайзерс“ ООД – 102 300,00 лв. без ДДС;
4. „Грант Торнтон“ ООД – 128 000,00 лв. без ДДС;
5. „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД – 61 450,00 лв. без ДДС;
6. „Баланс – М“ ЕООД – 99 850,00 лв. без ДДС;
7. „Ърнст и Янг Одит“ ООД – 79 500,00 лв. без ДДС;
8. „Делойт Одит“ ООД – 76 230,43 лв. без ДДС

С тези действия приключи публичната част на заседанието.

Комисията продължи своята работа с извършване на проверка на ценовите предложения за наличие на предложение, което е с повече от 20 % по-благоприятно от средната стойност на предложенията на останалите участници с оглед прилагане на хипотезата на чл. 72 от ЗОП, в резултат на което се констатира следното:

- Ценовото предложение на участника „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД е с повече от 20 на сто по-благоприятно от средната стойност на предложенията на останалите участници по същия показател за оценка.
- Ценовото предложение на участника „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД е с повече от 20 на сто по-благоприятно от средната стойност на предложенията на останалите участници по същия показател за оценка.

Поради така констатираното, на основание чл. 72 от ЗОП, комисията изиска с писма с изх. № ПЕСТ-2/13.10.2017 г., участниците „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД и „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД да представят подробна писмена обосновка за начина на образуване на предложената от него Обща цена за изпълнение на договора

(обществената поръчка) в срок от 5 (пет) работни дни, считано от получаване на искането.

В указания от комисията срок от 5 (пет) работни дни, в деловодната система на ПУДООС постъпиха писмена обосновка за начина на образуване на предложената от тях цена от участника „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД, с вх. № ПЕСТ-2/19.10.2017 г. и от участника „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД с вх. № ПЕСТ-2/18.10.2017 г.

На 20.11.2017 г., в 10:30 часа в гр. София, ул. Триадица № 4, ет. 3, Заседателна зала комисията проведе закрито заседание за подробно разглеждане, проверка, преценка и анализиране на представената от „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД и „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД писмени обосновки с оглед наличието на обективни обстоятелства по смисъла на чл. 72 от ЗОП.

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД

Участникът представи следната писмена обосновка:

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 3 от ЗОП, Дружеството посочи наличието на оригинално решение за изпълнение на услугата:

„Финанс Одит Консулт 2002“ ООД предлага:

- Акцентиране върху важни аспекти от ангажимента - специфични области на одиторската проверка;
- Своевременно идентифициране на потенциалните проблеми и тяхното решаване;
- Надлежно организиране и управление на одиторския ангажимент, за да се осигури неговото ефективно и ефикасно изпълнение;
- Адекватен избор на членове на екипа за ангажимента с подходящи за целта специализирани знания и умения, степен на компетентност, които са в съответствие и отговарят на очакваните рискове;
- Адекватно възлагане на работата на членовете на екипа, тяхното инструктиране и надзора им, както и прегледа на тяхната работа;

Дружеството притежава необходимата ресурсна обезпеченост по отношение на човешкия фактор. Предложеният екип от експерти за изпълнение на ангажимент „Външен одит от сертифицирана одитираща организация на проект „Екологосъобразно обезвреждане на излезли от употреба пестициди и други препарати за растителна защита с изтекъл срок на годност включва амбициозни и мотивирани хора, чиято адаптивност и гъвкавост са многократно оправдани при съвместната ни работна.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 2 участникът посочи наличието на предложено техническо решение и наличието на изключително благоприятни условия:

Дружество разполага с дългогодишен опит и задълбочено и детайлно познаване на дейностите и етапите на изпълнението на одита на европейски проекти, разполага с разработен софтуер, документация и изградена информационна система, подпомагаща изпълнението на дейностите, с високо квалифициран и опитен екип с добра координация между членовете на екипа, което води до експедитивно, ефективно и качествено изпълнение на поръчката.

Предварително планираните дейности и оценени рискове и графикът за извършване на одита са съобразени с техническата спецификация на възложителя, предвидени са достатъчно човечески часове по дейности, което гарантира своевременното изпълнение на дейностите без да съществува риск за качествено извършване на одита на проекта.

Използваната методологията от „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД за извършването на одит представлява всеобхватна система, обобщаваща концепциите за одиторски риск и основни твърдения, съобразени с Международните одиторски стандарти. Основните компоненти на методологията включват следното:

Познаване на дейността на клиента.

Одит методологията, която „Финанс Одит консулт 2002“ ООД прилага, изисква много по-задълбочено познаване на дейността на клиента, в частност на дейностите, които следва да бъдат одитирани в рамките на настоящата обществена поръчка, отколкото това, което се изчерпва със познаване само на счетоводната му система. Това всеобхватно познаване на Участника им помага :

- да идентифицират по-лесно областите, в които биха могли да възникнат грешки и пропуски,
- по-добре и целенасочено да концентрират одиторската си работа в проблемните области,
- да определят правилно вида, времето и степента на задълбоченост на одиторските процедури,
- да планират правилно персонала с необходимите умения за извършването на конкретния ангажимент.

Наличието на изключително благоприятни условия за участника.

Като наличие на изключително благоприятни условия Участника „Финанс одит консулт 2002“ ООД посочва, че развива дейността си по одити на фирми, и общини из цялата територия на Република България. Служителите на участника са оборудвани с 12 служебни леки автомобили и са в непрекъснато движение. Дружество е с регистриран централен офис във Варна, който обслужва фирми и общини основно от Североизточна България. Разполага с регистриран клон на дружеството в гр. Стара Загора, също със собствен офис, който обслужва основно компании и клиенти от Южна България, Софийска и Пловдивска област.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 1 участникът посочи наличието на икономичност при изпълнение на обществената поръчка:

„Финанс одит консулт 2002“ ООД разполага с необходимия квалифициран персонал от експерт-счетоводители, одитори и юристи с дългогодишен опит и стаж при одитирането на разходите по подобни проекти.

Ръководните кадри притежават необходимите знания и качества за създаване на оптимална организация за изпълнение на поставената задача в кратки срокове и с висока ефективност на труда, което обуславя ниската себестойност на извършвания одит. Опитът в осъществяване на одит на европейски проекти показва, че административните разходи при одита по проекти са пренебрежимо ниски, тъй като цялата информация събрана по време на одита се архивира във вид на сканирани файлове и информационни масиви, което свежда до минимум разходите за материали и времето за провеждане на одита.

Дружеството разполага с висококачествено технологично оборудване и финансова обезпеченост за своевременно осигуряване на всички необходими консумативи за технологична поддръжка на изпълнението на одиторския ангажимент. Използваните от дружеството компютърно подпомагани одиторски техники значително съкращават времеемките и обременителни процедури по събиране на одиторски доказателства, избягват дублирането на едни и същи документи и спестяват ненужни разходи. Всеки експерт има предоставен мобилен скенер за документи.

В допълнение на гореизложените обстоятелства, преимущество на дружеството при формиране на ценовото им предложение е собственият автомобилен парк. Като обяснение е посочено, че това от своя страна позволява оптимално координиране на екипите, улеснява физическото наблюдение и фактическата проверка на напредъкът по проекта.

Посочени са следните фактори, които водят до значително снижаване на себестойността на одиторските им услуги:

- * Фирмата разполага със специализиран софтуер, който позволява лесна автоматична обработка на данни, прилагани на статистически извадки и анализи.
- * Използва постоянен интернет базиран мониторинг на документооборота и работа със сканирани счетоводни документи.

* Разполага с разработени процедури и контролни листи за изпълнение на ангажимента.

* Квалифицирани специалисти с богат опит при изпълнени на подобни ангажименти, организация на дейностите по осъществяване на настоящата поръчка по начин, който позволява възможно най-ефективното и резултатно използване на предвидените ресурси и постигането на качествени резултати.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 4 от ЗОП, относно спазването на задълженията по чл. 115 от ЗОП.

Участника "Финанс Одит Консулт 2002" ООД посочва, че е фирма с дългогодишен опит и практика. Дружеството се придържа към европейските изисквания за работа и насоченост към клиента. Следва се единен подход и методология и еднакво висок стандарт за качество на предлаганите услуги, с което се стреми да спазва приетите за кредо принципи на лоялност и професионализъм. Дружеството се придържа и спазва правилата и изискванията, свързани с опазване на околната среда, социалното и трудовото право, приложими колективни споразумения и разпоредби на международното екологично, социално и трудово право, съгласно чл. 115 от ЗОП.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 5 от ЗОП, относно възможността за получаване на държавна помощ.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 5 от ЗОП, относно възможността за получаване на държавна помощ.

Участника „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД е посочил, че разполага с необходимия ликвиден работен капитал за финансиране на видовете одиторски дейности и декларира, че не е получавал държавна помощ за изпълнение на поръчката.

Комисията в рамките на своята оперативна самостоятелност, като разгледа, обсъди и анализира подробно представената от участника писмена обосновка, реши, че същата е пълна и обективна и съдържа обективни обстоятелства, свързани с хипотезата на чл. 72, ал. 2, т. 1; 2; 3 и 4 от ЗОП, поради което реши:

Допуска до оценка ценовото предложение на „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД

„Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД

Участникът представи следната писмена обосновка:

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 1 участникът посочи наличието на икономичност при изпълнение на обществената поръчка:

- Посочено е, че експертите от екипа на Брейн Сторм Консулт-ОД ООД са запознати в детайли с всички нормативни актове, които касаят управлението на средствата по сходни проекти, което значително намалява часовете, необходими на експертите да извършат одита, респективно и разходите за него;
- Експертите от екипа на Брейн Сторм Консулт-ОД ООД са запознати с основните счетоводните и одитни процедури, което икономисва средства за обучение и допълнителна подготовка на одиторите;
- Одитните процедури се извършват по разработена ефективна и иновативна система и план, което намалява, както времето за одит, така също и разходите за извършването му;
- Участника разполага със софтуер, позволяващ преглед на документооборота чрез сканиране и автоматична обработка на данни и анализи;
- Наличието на собствен офис и собствено оборудване;
- Очакваният брой часове за изпълнението на всяка процедура се базира на досегашния опит при изпълнение на проекти със сходен предмет.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 2 участникът посочи наличието на предложено техническо решение и наличието на изключително благоприятни условия:

- Дружеството разполага с разработени документация и изградена информационна система, подпомагащи изпълнението на планираните дейности, описани в техническото предложение, съобразени с техническата спецификация на възложителя. Предвидени са достатъчно човекочасове по дейности, което гарантира своевременното изпълнение без риск за качеството на извършения одит.

- Дружеството разполага със собствени автомобили, собствен офис и собствено оборудване, което значително намалява разходите по изпълнение на ангажимента. Фактът, че адресът на дружеството и мястото за изпълнение на ангажимента са в едно населено място, позволява пълното редуциране на разходите по нощувки, командировъчни и пътни на екипа и дава възможност за бърза реакция при необходимост.

- Въведената система за заплащане на членовете на екипа е съобразена с настоящите икономически условия.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 3 от ЗОП, Дружеството посочи наличието на оригинално решение за изпълнение на услугата:

„Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД използва международен опит на международни организации в различни сектори на дейност и комуникиране на разнообразни практики, които допринасят за по-доброто, по-ефективно и по-ефикасно изпълнение на ангажимента.

„Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД разполага с достатъчен административен капацитет за своевременно и качествено изпълнение на поетите ангажименти. Членовете на екипа притежават необходим опит в изпълнението на одити и успешно в срок приключили одиторски ангажименти по сходни проекти. Изпълнението на подобни одити предполага и гарантира отлична организация и спазване на сроковете. Внедрената организационна структура и иновативния подход при работа подпомага повишаване на ефективността на извършваните процедури. Системата на Брейн Сторм Консулт-ОД ООД за управление на качеството включва подходящо документирана, съобщавана и наблюдавана политика и процедури, които обхващат множество елементи, едни от които са: изпълнение на ангажимента, надлежно внимание и качество на работата, практичност и уместност. Спазването на правилата, свързани с поддържането на сертификат за качество ISO 9001:2008, е предпоставка за оптимизирането на дейностите на Брейн Сторм Консулт-ОД ООД и за постигане на оригиналност, икономичност и качество при осъществяването на дейностите.

За всеки ангажимент се изгражда индивидуална одиторска стратегия и се разработва план за изпълнение на одита. Задълбочените познания, които притежават специалистите от екипа, на Участника им дават възможност да планират в детайли изпълнението на одиторските процедури, съобразно спецификата на проекта и рисковете, които биха оказали ефект върху изпълнението им. Този подход осигурява на Участника:

- Акцентиране върху важни аспекти от ангажимента - специфични области на одиторската проверка;
- Своевременно идентифициране на потенциални проблеми и тяхното решаване;
- Организация и управление на одиторския ангажимент, за да се осигури ефективно и ефикасно изпълнение;
- Подходящ избор на членовете на екипа, със специализирани умения и висока степен на компетентност;
- Екипът на Брейн Сторм Консулт-ОД ООД притежава необходимия опит в изпълнението на предходни одитни ангажименти по сходни проекти, което повишава ефективността на извършваните процедури;
- Обучения на членовете на екипа, обхващащи нормативни изисквания, най-добри практики при управление на проекти и методологии за одит;

- Планирано е дейността по проект „Външен одит от сертифицирана одитираща организация на проект „Екологосъобразно обезвреждане на излезли от употреба пестициди и други препарати за растителна защита с изтекъл срок на годност" да се извършват автоматизирано чрез използване на специализиран одиторски софтуер и стандартни софтуерни приложения, което оптимизира дейността по одитиране на финансови отчети по проекти, финансирани по Европейски програми и други източници;

- Посочено е, че екипът ще придвижва с най-висок приоритет поетите ангажименти по договора.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 4 от ЗОП, относно спазването на задълженията по чл. 115 от ЗОП.

Дружеството декларира, че при определяне на предложената цена за изпълнение на обществената поръчка са спазени всички приложими правила и изисквания, свързани с опазване на околната среда, социалното и трудовото право, приложими колективни споразумения и/или разпоредби на международното екологично, социално и трудово право съгласно приложение № 10.

Във връзка с чл. 72 ал. 2 т. 5 от ЗОП, относно възможността за получаване на държавна помощ.

Дружеството декларира, че при определяне на предложената цена за изпълнение на обществената поръчка не е предвидено получаване на държавна помощ.

Комисията в рамките на своята оперативна самостоятелност, като разгледа, обсъди и анализира подробно представената от участника писмена обосновка, реши, че същата е пълна и обективна и съдържа обективни обстоятелства, свързани с хипотезата на чл. 72, ал. 2, т. 1; 2; 3 и 4 от ЗОП, поради което реши:

Допуска до оценка ценовото предложение на „Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД

Комисията извърши оценка на ценовите предложения на участниците по показател Финансова оценка (ФО) на офертата за всеки отделен участник в процедурата съгласно формула:

$$FO_N = \frac{FO_{min}}{FO_i} \times 40$$

където:

FO_N е финансовата оценка на предложението на участника N;

FO_{min} е най-ниската предложена от участник в процедурата цена (в лева, без ДДС);

FO_i е предложената от участника (i) цена (в лева, без ДДС).

***Максималната стойност на FO_N е 40 точки и се дава на участника, предложил най-ниска цена.**

1. „Ейч Ел Би България“ ООД- 23,63 т.;
2. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД – 35,62 т.;

3. „Одит Адвайзерс“ ООД – 24,03 т.;
4. „Грант Торнтон“ – 19,20 т.;
5. „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД – 40 т.;
6. „Баланс – М“ ЕООД – 24,62 т.;
7. „Ърнст и Янг Одит“ ООД – 30,92 т.;
8. „Делойт Одит“ ООД – 32,24 т.

6. Класиране на участниците.

Комисията извърши следното класиране:

1. „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД- 86,62 точки
2. „Баланс – М“ ЕООД- 84,62 точки
3. „Делойт Одит“ ООД- 83,24 точки
4. „Ърнст и Янг Одит“ ООД- 81,92 точки
5. „Грант Торнтон“ ООД- 79,20 точки
6. „Ейч Ел Би България“ ООД- 74,63 точки
7. „Брейн Сторм Консулт: ОД“ ООД- 71 точки
8. „Одит Адвайзерс“ ООД- 69,03 точки

7. Предложение за отстраняване на участници.

В процедурата нямаше предложения за отстраняване на участници.

8. Мотивите за допускане или отстраняване на всеки участник

Комисията разгледа допуснатите оферти и провери Техническото предложение за неговото съответствие с предварително обявените условия, в това число описание на отделните дейности от Техническата спецификация на Възложителя и подходи за изпълнение на дейностите на всеки един от участниците и констатира следното:

1. Техническото предложение на „Ейч Ел Би България“ ООД отговаря на предварително обявените условия.
2. Техническото предложение на „Финанс Одит Консулт 2002“ отговаря на предварително обявените условия.
3. Техническото предложение на „Одит Адвайзерс“ ООД отговаря на предварително обявените условия.
4. Техническото предложение на „Грант Торнтон“ ООД отговаря на предварително обявените условия.
5. Техническото предложение на „Брейн Сторм Консулт – ОД“ ООД отговаря на предварително обявените условия.
6. Техническото предложение на „Баланс – М“ ЕООД; отговаря на предварително обявените условия.
7. Техническото предложение на „Ърнст и Янг Одит“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

8. Техническото предложение на „Делойт Одит“ ООД отговаря на предварително обявените условия.

9. Предложение за сключване на договор с класирания на първо място участник или за прекратяване на процедурата със съответното правно основание.

Съгласно документацията за участие Комисията предлага на изпълнителния директор на ПУДООС да сключи договор с „Финанс Одит Консулт 2002“ ООД, предложил икономически най-изгодна оферта.

Към доклада прилагаме всички документи, изготвени в хода на работа на комисията, а именно протоколи 1, 2 и 3, писма до участниците и допълнително представени документи, заедно с цялата документация.

1. Председател

Георги Димитров Марков – главен експерт, Дирекция „Финансиране на екологични програми и дейности“ (ФЕПД), ПУДООС

Членове:

2. Владислав Георгиев – главен юрисконсулт Дирекция „Административно-правно и финансово обслужване“ (АПФО), ПУДООС
 3. Павлина Стамова - счетоводител, Дирекция „АПФО“, ПУДООС;
 4. Светлана Талева – старши експерт Дирекция „ФЕПД“, ПУДООС
 5. Маргарита Стойкова – главен експерт в отдел „Международни програми и проекти“, дирекция „КВЕСМС“, МОСВ
-