



BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО

ПРОТОКОЛ № 2

На 09.10.2017 г., във връзка със Заповед № Ц-275/08.08.2017 г. на Изпълнителния директор на Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС) за стартиране 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” и Заповед № РД01-487/30.08.2017 г., удължена със Заповед №РД01-499/29.09.2017 г. за определяне на Комисия, на която се възлага да разгледа, оцени и класира офертите, се събра Комисия в състав:

Председател

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

Членове:

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

за да извърши подбор на участниците, разгледа и оцени получените оферти по обществена поръчка с горесцитирания предмет.

Заседанието на комисията се проведе в 9:30 часа в заседателната зала на ПУДООС на адрес: София, ул. Триадица № 4, ет. 3.

На основание чл. 54, ал. 9 от ППЗОП, комисията беше уведомила с нарочни писма участниците, че в срок до 5 работни дни от получаването на протокола от 12.09.2017 г., участниците по отношение, на които е констатирано несъответствие или липса на информация, могат да представят 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. Протокол № 1 от работата на Комисията беше публикуван в профила на купувача на ПУДООС и изпратен с писма до участниците.

След изтичането на срока Комисията пристъпи към разглеждане на допълнително представените документи относно съответствието на участниците с изискванията към личното състояние и критериите за подбор.

Комисията констатира следното:

„Ърнст 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.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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:

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.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

**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“;
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:

1. Одит на проект „Изпълнение на дейности по закриване и рекултивиране на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания“;
2. Извършване на одит на дейностите по проект „Разработване на планове за управление на риска от наводнения“;
3. Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „AGRI2011-012330-CE0417954/0042“;
4. Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „СОММ/2010/02/0024“;
5. 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/действие, отговаряща на изискванията.

Комисията оцени експерта с 30 точки.

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



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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:

1. Одит на проект „Изпълнение на дейности по закриване и рекултивиране на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания”;
2. Извършване на одит на финансов отчет по договор за БФП по проект „AGRI2011-012330-CE0417954/0042”;
3. Одит на изпълнените дейности по проект „Технологично модернизиране и обновление на „М+С Хидравлик” АД”;
4. Одит на изпълнените дейности по проект „Внедряване на енергоспестяващи технологии в „М+С Хидравлик” АД”;

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

Комисията оцени експерта с 10 точки.

ТОЗ 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:

1. 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”;
2. 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”;
3. 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;
4. 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/действие, отговаряща на изискванията.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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 „ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002“ ООД СЪГЛАСНО УТВЪРДЕНАТА МЕТОДИКА:

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

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (OT1), 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:

1. 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;
2. 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.“;
3. Одит на проект „Проектиране на обекти от ИПГВР на гр. Дупница- в подкрепа на следващия програмен период“;
4. Извършване на одит по проект „Фри фест- магията на Мездра“;
5. 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.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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:

1. „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”;
2. 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;
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“;
4. 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/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 № 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:

1. Одит на проект „Обща стратегия за устойчиво териториално развитие на трансграничния регион Румъния-България“;
2. 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.;



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

3. 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;
4. 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:

1. Одит на проект „Шумен – по-доброто място за живеене“;
2. 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“;
3. Извършване на одит на финансов одит на дейностите по проект“Разработване и внедряване на информационни системи и бази данни, обслужващи системата за



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

социално подпомагане, предоставяне на социални услуги и социално включване“;

4. 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”;
5. 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:

1. Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на Булинс;
2. Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на ТЦ-ИМЕ;
3. Проверка и заверка, като експерт одитор ГФО на ЗОК „Надежда“;
4. 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 „Туризъм“, 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:

1. Проверка и заверка на ГФО, като одитор на „БКК 95“ ООД;
2. 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.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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.

ТО1= ОТ1 + ОТ2 + ОТ3 + ОТ4

ТО1= 30+10+4+1=45 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“ (ОТ1), 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:

1. Одит на проект „Централен Балкан – парк за всички, осъществяван с финансовата подкрепа на оперативна програма „Околна среда 2007-2013г.”;
2. 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.”;
3. 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;
4. 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.;
5. Извършване на финансов одит на „Проучване и добив на нефт и газ“ АД.

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



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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 № 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:

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

Участникът е представил и допълнителна услуга/дейност, 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:

1. Извършване на финансов одит на ЗАД Армеец (застрахователно дружество);
2. Извършване на финансов одит на Българска петролна рафинерия ЕООД;
3. Извършване на финансов одит на „Холдинг пътища“ АД;
4. 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.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

Комисията оцени участника по подпоказателя с 10 точки.

$$TO1 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$$
$$TO1 = 30 + 10 + 10 + 10 = 60 \text{ точки}$$

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

TO1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа“.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (OT1), 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:

1. 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.“;
2. Одит на финансовия отчет и всички разходи направени във връзка с изпълнение на проект 2015/104924 за Развитие на иновативна ГИС за зелени краудсорсинг 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“;
3. 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.

TO2 е оценката по под-показател „Одитор 1“.

Участникът предлага за „Одитор 1“ (OT2) 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:



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

1. Одит на финансовия отчет и всички разходи направени във връзка с изпълнение на проект 2015/104924 за Развитие на иновативна ГИС за зелени краудсорсинг 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“;
2. 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;
3. 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;
4. 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:

1. Одит на годишен финансов отчет за 2014 г. на „Етропал“ АД;
2. Одит на годишен финансов отчет за 2015 г. на „Етропал“ АД;
3. Одит на годишен финансов отчет за 2013 г. на „БУМАР“ АД;
4. Одит на годишен финансов отчет за 2014 г. на „БУМАР“ АД.

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

Комисията оцени експерта с 10 точки.

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



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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.

$TO1 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$
 $TO1 = 10 + 10 + 10 + 1 = 31$ точки

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

TO1 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа“.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (OT1), 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:

1. 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.;
2. 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;
3. Извършване на независим одит на дейностите и финансовото изпълнение на проект СВ-ROAD-B2-21-04 “Общинските пътища, част от националната и трансгранична мрежа”, финансиран по програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция-България 2007-2013 г.“;
4. Одит по проект BG05IPO001-5.1.04-0070-CO001 “Създаване на звено за услуги в домашна среда“, финансиран по ОПРЧР 2007-2013 г.;
5. Извършване на одит (текущ и окончателен) по проект „Трансмариска – древното начало на Тутракан“ финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-20013 г.

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

Комисията оцени експерта с 30 точки.



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

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

1. 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 финансовия механизъм на европейското икономическо пространство 2009-2014 г.;
2. Одит на проект „Модернизация и развитие на устойчив градски транспорт гр. Стара Загора“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“;
3. 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.;
4. 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:

1. 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.“;
2. 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.“;
3. Одит на проект № BG161PO001/4.1-04-0054 „Превантивни мерки за ограничаване на риск от наводнения“, финансиран по ОП „Регионално развитие 2007-2013 г.“



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

4. 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.

ТО1= ОТ1 + ОТ2 + ОТ3 + ОТ4

ТО1= 30+10+10+10=60 точки

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

1. Финансов одит на „Ей И Ес-ЗС Марица Изток Г“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
2. Финансов одит на „Престиж-96“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
3. Финансов одит на „Фьоникс Фарма“ ЕООД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

4. Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
5. 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 тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:

1. Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2014 г., изготвен в съответствие с МСФО;
2. Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
3. Финансов одит на „Фонд за недвижими имоти България“ АДСИЦ за финансовата година приключила на 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с МСФО;
4. Финансов одит на „Кока-Кола Юрпизън Партнърс 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 тръжната документация за специфичен опит за 4 или повече изпълнени услуги/дейности по извършване на финансов одит:



**BULGARIAN-SWISS COOPERATION PROGRAMME
БЪЛГАРО-ШВЕЙЦАРСКА ПРОГРАМА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**

1. Финансов одит на „Престиж-96“ АД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
2. Финансов одит на „София Саут Ринг Мол“ ЕАД за финансовата година приключила на 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с МСФО;
3. Финансов одит на „АФИН България“ ЕАД за финансовата година приключила на 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с МСФО;
4. 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.

Т04 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.

$$T01 = OT1 + OT2 + OT3 + OT4$$

$$T01 = 30 + 10 + 10 + 1 = 51 \text{ точки}$$

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

Т01 е оценката по под-показател „Ръководител на екипа”.

Участникът предлага за „Ръководител на екипа“ (OT1), 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:

1. Одит на финансовия отчет на „Коутс България“ ЕООД към 31.12.2014 г.;
2. Одит на финансовия отчет на „Монбат“ АД към 31.12.2015 г.;
3. Одит на финансовия отчет на „Белла България“ АД към 31.12.2014 г.;
4. Одит на финансовия отчет на „Джапан Табако Интернешънъл България“ ЕООД към 31.12.2015 г.;