



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

Приложение №20

ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

ЗА "ИЗБОР НА ИЗПЪЛНИТЕЛ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТ ПО ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ, ФИНАНСИРАНИ ОТ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007-2013Г.“

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 1 : „ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТ ПО ПРОЕКТ "ИНТЕГРИРАН ПРОЕКТ ЗА ВОДНИЯ ЦИКЪЛ НА ГР. ЯМБОЛ – ИЗГРАЖДАНЕ НА ГПСОВ И ДОВЕЖДАЩ КОЛЕКТОР, РАЗШИРЕНИЕ И РЕКОНСТРУКЦИЯ НА КАНАЛИЗАЦИОННАТА И ВОДОПРОВОДНА МРЕЖА НА ГР. ЯМБОЛ"

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 2: „ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТ ПО ПРОЕКТ „ИЗГРАЖДАНЕ НА РЕГИОНАЛНА СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИТЕ В РЕГИОН ЯМБОЛ - ПЪРВА ФАЗА"



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

0113





Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

Община Ямбол

ул. „Г. С. Раковски“ №7

гр. Ямбол, 8600

България

Тел.: +359(0)46 681 204

Факс: +359(0)46 662 247

yambol@yambol.bg

www.yambol.bg

1.2. ИНСТИТУЦИОНАЛНА РАМКА:

Тази обществена поръчка се провежда в изпълнение на Закона за обществените поръчки във връзка с възлагането на дейности по извършване на одит по следните инфраструктурни проекти на Община Ямбол:

- **„Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол“**, изпълняван по договор за безвъзмездна финансова помощ DIR-51011116-CO35 от 23.08.2012г., сключен между Министерството на околната среда и водите и Община Ямбол, финансиран от Кохезионен фонд на Европейския съюз и правителството на Република България чрез Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“ и от Община Ямбол. Проектът е одобрен за финансиране по ОП „Околна среда 2007-2013г.“ по процедура с референтен №: BG161PO005/10/1.11/02/16 по Приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации над 10 000 е.ж.“;
- **„Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол- първа фаза“**, изпълняван по договор за безвъзмездна финансова помощ DIR-5112122-C008 от 17.10.2012 г., сключен между Министерството на околната среда и водите и Община Ямбол, финансиран от Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз и правителството на Република България чрез Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013 г.“ и от Община Ямбол. Проектът е одобрен за финансиране по ОП „Околна среда 2007-2013 год.“ по процедура с референтен № BG161PO005/10/2.10/07/22 по Приоритетна ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци“

Оперативна програма „Околна среда“ 2007-2013 г. (ОПОС) е разработена по Националната стратегическа референтна рамка на Република България за програмния период 2007-2013 година. На база на анализите на текущото състояние, тя залага приоритети в сферата на околната среда, които да бъдат осъществени и финансирани. ОПОС се базира на целите и приоритетите на политиката на ЕС в сферата на околната среда и отразява ангажиментите, поети от Република България.

Управляващ орган на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“ е дирекция „Кохезионна политика за околна среда“ в Министерство на околната среда и



0114
Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Ямбол носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представлявано от Министерството на околната среда и водите.



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добро качество

водите. Дирекцията е отговорна за цялостното управление и изпълнение на оперативната програма в съответствие с принципа на Европейския съюз за добро финансово управление. В тази връзка, Управляващият орган изпълнява функции и задачи, свързани с разработването и одобрението от Европейската комисия на програмните документи за усвояване на средствата от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд, в рамките на ОП "Околна среда".

Междинно звено на ОП "Околна среда 2007 - 2013 г." е дирекция "Фондове на ЕС за околна среда" в Министерство на околната среда и водите. Междинното звено изпълнява функции и задачи, спрямо бенефициентите, произтичащи от делегираните задачи. В процеса на подготовка, избор и одобрение на операции за финансиране, Междинното звено: съветва потенциалните бенефициенти при разработване на проектните предложения; извършва детайлна оценка на проектни предложения, преминали успешно формална оценка; извършва оценка на капацитета на потенциалния бенефициент за управление на проекта и подготвя проект на договор с бенефициента.

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

Оперативното управление и на двата инфраструктурни проекта се осъществява от Звена за изпълнение и управление на проекта (ЗИП), назначени за целите на проекта със заповед на Възложителя.

1.3. ПРЕГЛЕД НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 1:

Обектът на поръчката е с предмет „Извършване на одит по проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол". От Възложителя е предвидено сключването на следните договори във връзка с реализацията на проекта:

- Избор на изпълнител на „Разширение и реконструкция на канализационната и водопроводната мрежа на гр. Ямбол" („Червен" ФИДИК);
- Избор на изпълнител на „Работно проектиране и изграждане на ПСОВ с довеждащи комуникации и реконструкция на Главен Колектор IX-гр.Ямбол" („Жълт" ФИДИК);
- Избор на изпълнител за упражняване на Строителен надзор на ЛОТ №1 „Разширение и реконструкция на канализационната и водопроводната мрежа на гр. Ямбол" и ЛОТ №2 /Инженеринг/ „Работно проектиране и изграждане на ПСОВ с довеждащи комуникации и реконструкция на Главен Колектор IX-гр.Ямбол" и оценка на съответствието на работното проектиране на ПСОВ и външни връзки и на реконструкция на Главен Колектор IX с част водоснабдяване";
- Възлагане на авторски надзор при изпълнение на проектните дейности;
- Избор на изпълнител за извършване на одит по проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол";



0115

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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
подобрения

- Избор на изпълнител на мерките за информация и публичност по проекта;
- Избор на външен консултант за подпомагане на ЗИП при управлението на проекта;
- Избор на изпълнител за доставка на канцеларски материали и консумативи;
- Избор на изпълнител за доставка на оборудване за техническо обезпечаване на Звеното за изпълнение на проекта (ЗИП).

Инвестиционните дейности избрани за финансиране от Кохезионен фонд чрез ОП „Околна среда 2007 – 2013 год.“ във водния сектор ще повишат степента на опазване на околната среда, ще подобрят градската среда и ще доведат до по-ефективно използване на водния ресурс. Мерките ще дадат възможност за изпълнение на изискванията на Директивата за пречистване на градските отпадъчни води. Събирането на отпадъчни води ще се подобри като се включат зони, които все още не са свързани с канализационната мрежа на града.

Настоящия инвестиционен проект е подготвен с цел подобряване на качеството на водите по отношение на:

- Директива 2000/60/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 23.10.2000 год., установяваща рамка за действията на Общността в областта на политиката на водите;
- Директива на Съвета на Европа 76/464 ЕЕС относно замърсяването на водната околна среда причинено от определени опасни вещества и „дъщерните“ й директиви;
- Директива 91/271/ЕЕС относно пречистване на отпадъчните води от населени места;
- Конвенция за опазване и ползване на трансграничните водни течения и международни езера, подписана на 13.03.1992 год. с решение на Министерски Съвет.

България е разделена на 28 административни района (Области) и 262 общини. Общинските власти играят важна роля в изпълнението на политиката по отношение на околната среда във водния сектор и в това отношение основните им функции включват:

- развитие на програмите за опазване на околната среда;
- изграждане, поддръжка и експлоатация на градски пречиствателни станции за отпадъчни води;
- информиране на обществеността относно състоянието на околната среда;
- контрол над съблюдаването на законодателството в областта на опазване на околната среда при малки съоръжения от местно значение.

Новите инвестиционни дейности във питейно-водоснабдителни и канализационни проекти са отговорност на общинските администрации.

Регионалните ВиК дружества осъществяват експлоатацията и поддръжката на ВиК мрежите и съоръженията към тях.

Пряк бенефициент от изпълнението на проекта е Община Ямбол, която е и Възложител на настоящата обществена поръчка.



0116

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





Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

по проект

ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 2:

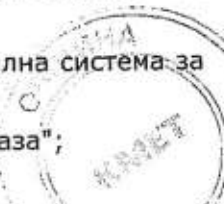
Обектът на поръчката е договор с предмет „Извършване на одит по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол- първа фаза“. От Възложителя е предвидено сключването на следните договори във връзка с реализацията на проекта:

- Избор на изпълнител на ОВОС, актуализация на КР на РСУО и екологична оценка на ПУП на цялата площадка на регионалната система и довеждаща инфраструктура;
- Разработване на тръжна документация за възлагане на инженеринг на сепарираща и компостираща инсталации и за доставка на оборудване за съоръженията за компостиране и сепариране на РСУО;
- Избор на изпълнител за актуализация на проект за закриване и рекултивация и извършване на закриване и рекултивация на депо с преустановена експлоатация на Община Ямбол;
- Избор на изпълнител за проектиране и извършване на закриване и рекултивация на депо с преустановена експлоатация на Община Нова Загора;
- Избор на изпълнител за проектиране и извършване на закриване и рекултивация на депо с преустановена експлоатация на Община Стралджа;
- „Изграждане на клетка 1 и съпътстваща инфраструктура и съоръжения за регионална система за управление на отпадъците – регион Ямбол“;
- Избор на изпълнител за извършване на закриване и рекултивация на депо с преустановена експлоатация на Община Сливен;
- Ремонт на довеждащ път до Регионално депо;
- Доставка на оборудване за Регионално депо;
- Доставка на транспортни средства и контейнери за разделно събиране на рециклируеми отпадъци, за които не се прилага принципът "отговорност на производителя" за Община Ямбол;
- Доставка на транспортни средства и контейнери за разделно събиране на рециклируеми отпадъци, за които не се прилага принципът "отговорност на производителя" за Община Сливен;
- Доставка на транспортни средства и контейнери за разделно събиране на рециклируеми отпадъци, за които не се прилага принципът "отговорност на производителя" за Община Нова Загора;
- Доставка на транспортни средства и контейнери за разделно събиране на рециклируеми отпадъци, за които не се прилага принципът "отговорност на производителя" за Община Стралджа;
- Доставка на транспортни средства и контейнери за разделно събиране на рециклируеми отпадъци, за които не се прилага принципът "отговорност на производителя" за Община Тунджа;
- Техническа помощ за управление на проект "Изграждане на регионална система за УО в регион Ямбол-първа фаза";
- Публичност по проект "Изграждане на РСУО в регион Ямбол-първа фаза";



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

0117



[Handwritten signature]



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
ПЪРВА ФАЗА

- Доставка на канцеларски материали и офис оборудване;
- Избор на изпълнител за извършване на одит по проект "Изграждане на РСУО в регион Ямбол - първа фаза";
- Строителен надзор на „Изграждане на клетка 1 и съпътстваща инфраструктура и съоръжения за РСУО – регион Ямбол“;
- Строителен надзор на рекултивация на депо на Община Ямбол;
- Строителен надзор на рекултивация на депо на Община Сливен;
- Строителен надзор на рекултивация на депо на Община Нова Загора;
- Строителен надзор на рекултивация на депо на Община Стралджа;
- Авторски надзор на "Изграждане на РСУО в регион Ямбол- първа фаза";
- Авторски надзор на рекултивация на депо на Община Сливен.

Инвестиционните дейности ще доведат до осигуряване на необходимите инсталации и съоръжения, гарантиращи изпълнението на заложените в законодателството изисквания за обезвреждане на битовите отпадъци.

2. ЦЕЛИ И ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ

2.1.1 ЦЕЛИ НА ПРОЕКТА ПО ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 1:

Общите цели на проекта в сектор „Водоснабдяване“ са:

- Осигуряване на населението на питейна вода с подходящо количество и качество чрез преустройство и ремонт на съществуващата водопроводна мрежа по трасетата на новоизградената канализационна мрежа;
- Ограничаване загубите на питейна вода във водопроводната мрежа;

Общите цели на проекта в сектор „Отпадъчни води“ са:

- Намаляване на прякото изхвърляне на непечистени отпадъчни води в приемниците;
- Оптимизиране работата на съществуващите и новоизградени канализационни мрежи и съоръжения;
- Увеличаване процента от населението обслужвано чрез канализационните мрежи;
- Осигуряване на пълно пречистване на отпадъчните води на агломерация Ямбол.

2.1.2 ЦЕЛИ НА ПРОЕКТА ПО ОБОСОБЕНА ПОЗИЦИЯ 2:

Основната цел на общините от региона в сферата на управлението на отпадъците е в краткосрочен период (Първа фаза от проекта) да осигурят прилагането на съвременните изисквания за опазване на околната среда чрез:

- изграждане и въвеждане в експлоатация на клетка 1 на депо за битови отпадъци;
- възлагане на услуга по предварително третиране (сепариране) на битови отпадъци и сортиране на разделно събрани рециклируеми отпадъци;
- довеждащ път-ремонт;



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

0118





Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

МОН-ДЪЛБЕЛ ДИМОТ

- доставка на технологично оборудване и механизация за регионалното депо;
- закриване и рекултивация на депа с преустановена експлоатация в общините Ямбол, Сливен, Нова Загора, Стралджа;
- Доставка на оборудване за разделно събиране на рециклируеми отпадъци в общини Ямбол, Сливен, Нова Загора, Тунджа и Стралджа

2.2 ЦЕЛИ НА НАСТОЯЩАТА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

По настоящата обществена поръчка Възложителят изисква осъществяване на одит по изпълнението на посочените проекти с цел:

- Одитиране на дейностите, извършвани през целия цикъл на проекта, с цел представяне на допълнителна увереност по отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасно изпълнение на дейностите по проектите и спазване на специфичните нормативни изисквания на ЕС;
- Осигуряване на независимо одиторско мнение, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост при изпълнение на проекта, в съответствие с националните и международните одиторски стандарти;
- Прилагане на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите на управление на риска, контрол и управление;
- Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство и правото на ЕС при изпълнение и отчитане на проекта от страна на Възложителя;
- Проследяване ефективното прилагане от страна на Възложителя на правилата, разписани от органите, отговорни за управление, наблюдение и контрол на Оперативна програма „Околна среда 2007 – 2013г.“;
- Осигуряване на допълнителен контролен механизъм за проследяване изпълнението на всички правила за изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекта.

2.3 ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ

В резултат от изпълнението на услугата трябва да бъдат изготвяни одиторски доклади, които биват два вида: за извършен **„текущ одит“**, които ще се представят от одитора по време на текущото изпълнение на проекта и ще бъдат неразделна част от **всяко** Междинно искане за средства от страна на Възложителя към МОСВ и за извършен **„окончателен одит“**, който доклад се изготвя в края на проекта и се представя от Възложителя на МОСВ с Окончателното искане за средства.

По отношение на **„текущия одит“** се изисква от одитора да предостави мнение относно:

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

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

- ✓ Бенефициентът води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на проекта, използвайки подходяща и адекватна електронна система;

0119



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добро бъдеще

- ✓ Бенефициентът е реализирал хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване и е съставил финансовите отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи, заложи в Закона за счетоводството; Счетоводната система следва да бъде неразделна част от текущата счетоводна система на Бенефициента или допълнение към нея. Счетоводната отчетност по проекта следва да позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;
- ✓ Бенефициентът води подробна аналитична счетоводна отчетност, която е достатъчна за установяване и проследяване на възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по конкретния проект/договор;
- ✓ Бенефициентът спазва указанията на Договарящия орган относно организацията на счетоводния процес от датата на получаването им (ако такива са издадени);
- ✓ Данните, посочени в докладите за напредък са идентични с тези в счетоводната система на Бенефициента (и съответната документална обосновка);
- ✓ Одиторът е получил увереност, че разходите по проверявания проект не са обект на двойно финансиране.

По отношение на „**окончателния одит**“ се изисква от одитора да предостави мнение относно следното:

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

0120



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

- ✓ Дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред;
- ✓ Счетоводните системи и осчетоводяванията;
- ✓ Отсъствието на двойно финансиране;
- ✓ Мерките за информация и публичност.

Забележка: В рамките на одита на проекта се изисква проверка на 100% на документацията по проекта и не се допуска използването на извадки за целите на одита.

3. ДОПУСКАНИЯ И РИСКОВЕ И ПО ДВЕТЕ ОБОСОБЕНИ ПОЗИЦИИ

3.1 ДОПУСКАНИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ОБЩЕСТВЕНАТА ПОРЪЧКА:

- Отлично и ефективно сътрудничество и взаимодействие между страните участващи в проекта;
- Достатъчна подкрепа, ангажимент и успешно участие на Възложителя;
- Изпълнение на задачите съгласно времевия график и бюджета;
- Съществуващата информация се предоставя незабавно от съответните власти;
- Отлично взаимодействие и сътрудничество между Възложителя и Изпълнителя;

3.2 ИДЕНТИФИЦИРАНИ РИСКОВЕ:

Основните рискове, които могат да доведат до затруднения при изпълнение на задачите, съгласно настоящата техническа спецификация са:

- Забавяне при получаване на наличната информация или неполучаване на информацията от съответните компетентни органи и/или изпълнители на свързани дейности;
- Липса на ефективно сътрудничество между заинтересованите страни в рамките на проекта;
- Липса на информация или недостатъчна информация, необходима за изпълнение на задачите;
- Промени в нормативната уредба.

В Техническото си предложение за изпълнение на поръчката Изпълнителят задължително следва да разгледа в детайли предвидените от Възложителя рискове и допускания и мерките за преодоляването им, както да се включат и разгледат и други рискове по преценка на участника, които биха могли да окажат влияние върху изпълнението на договора.

4. ОБХВАТ НА НАСТОЯЩАТА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

Избраният одитор по настоящата процедура (Изпълнител) ще има задължението да извършва текущ и окончателен одит по време на изпълнението на проекта с цел неговото успешно реализиране.

Следвайки най-добрите практики в областта, УО на ОПОС изисква одита да бъде непрекъснат процес, който да се изпълнява през цялото времетраене на проекта. Използваните в настоящата техническа спецификация „Текущ одит“ и „Окончателен одит“, отразяват спецификите на изискванията на УО по отношение на докладите, които ще се представят от одитора по време на текущото изпълнение на проекта (междинни искания за средства) и в края на проекта (окончателно искане за средства).



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

0121



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
публична животна

Понятието „одитор“ се отнася за физически или юридически лица, извършващи одита. Всички изисквания към компетенциите на одитора следва да се тълкуват в смисъла на цялостния ангажимент за одит на проекти и могат да бъдат изпълнени или от физическото/юридическо лице самостоятелно, или от група от физически и юридически лица със съответните квалификации.

4.1 СТАНДАРТИ ЗА ОДИТ НА ПРОЕКТА

Приложимите стандарти, по които следва да бъдат извършвани одитите по проекта следва да са Стандартите, издавани от Международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори (The IIA) и Международния стандарт за ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одит и преглед на историческа финансова информация 3000 (МСАИС 3000), издаван от Международната федерация на счетоводителите (IFAC). Изборът на стандарти следва да бъде съобразен с обхвата на ангажимента. В случай, че някои от компонентите на ангажимента не са изпълнени в съответствие с избраните стандарти, този факт изрично трябва да се обяви в одитния доклад, както и следва да се обяви причината за това несъответствие.

4.2 ОБХВАТ НА ОДИТА

Обхватът на одита трябва да включва като минимум следните проверки:

- **дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление**, т.е. дали средствата са изразходвани икономично, ефективно и ефикасно. В резултат от извършения одит, одиторът трябва да бъде в състояние да изрази разумна увереност, че ресурсите, използвани за осъществяване на проекта, са в подходящото количество и качество и на най-добрата възможна цена; че съотношението между използваните ресурси и постигнатия резултат е възможно най-доброто; че поставените цели са постигнати. С оглед постигане на увереност, че операциите са изпълнени съгласно изискванията на националното и европейското законодателство, одиторът следва да оцени системата за вътрешен контрол на бенефициента в контекста на изпълняваните одиторски процедури.

Основание: чл. 14 и чл. 60 от Регламент 1083/2006; &1, ал. 3 от Допълнителни разпоредби от Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор; Регламент (ЕО) 1605/2002 относно финансовия регламент приложим за общия бюджет на Общността.

- **проектът е реализиран с необходимите ресурси:** одиторът следва да се увери, че при изпълнение на дейностите по проекта бенефициентът е разполагал с административните, финансовите, техническите и физическите ресурси, необходими за изпълнението на проекта. В случай, че бенефициентът е избрал изпълнители за извършване на част и/или всички дейности от проекта, то одиторът следва да се увери, че изпълнителите са разполагали с ресурса да изпълнят поставените им задачи, като това изискване следва да е било зададено още на ниво предшествашо възлагането на **дейности** на съответните изпълнители.

- **изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проектът, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство:** одиторът следва да се увери, че бенефициентът е избрал изпълнителите на отделните дейности в съответствие с изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки, и приложимите нормативни актове. Като минимум одиторът е длъжен да извърши оценка на законосъобразността, като вземе предвид приложимото



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

0122



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

законодателство, предмета и характера на дейностите включени в одобрения проект, както и всички указания, наръчници и насоки на оперативната програма. Проверката следва да се извърши съгласно приложения към настоящата техническа спецификация контролен лист – **Приложение №1 „Контролен лист за последващ контрол на процедура за възлагане на обществени поръчки“.**

Основание: Чл. 60 (а) от Регламент 1083/2006

- **всички деклариран разходи да са действително извършени и допустими**, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз

Основание: Чл. 60 (а), чл. 61 (б) (ii), чл. 62 (г) (ii) от Регламент 1083/2006; чл. 13 от Регламент 1828/2006; ПМС 62/2007г. за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за финансовата рамка 2007-2013г.; ПМС 249/2007.

- **първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни:** одиторът следва да се увери, че всички документи на база на които са извършени разходи са налични в оригинал, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават, не са дописвани, поправяни, подменени.

Основание: Чл. 60 (е), чл. 61 (б) (i) от Регламент 1083/2006; Закон за счетоводството.

- **напредъкът по проекта, в т.ч. финансов и физически, е проверен от бенефициента, включително чрез проверка на реалното изпълнение на мястото на проекта (когато е необходимо):** за постигането на увереност за спазването на изискванията на Договарящия орган по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“ одиторът следва да се увери, че бенефициентът действително е извършвал проследяване напредъка на дейностите по проекта по време на неговото изпълнение, чрез проверка за наличие на документи, удостоверяващи извършените проверки от страна на бенефициента (контролни листове и доклади от извършени проверки на място от бенефициента на изпълнители).

- **спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека:** одиторът следва да направи проверка дали бенефициентът е разполагал с необходимите системи и организация за поддържане на адекватна одиторска следа. За адекватна се счита одиторска следа, която дава възможност за проследяване на всеки разход, през детайлния счетоводен запис до първичния документ, пораждащ основание за съответния счетоводен запис, както и до съпътстващите го документи, в контекста на които са извършени разходите (одобрение на помощта и финансирането; документация, свързана с обществените поръчки; доклади за напредъка; доклади от верификации; доклади от проведени одити и пр.). Одиторът следва да провери и адекватността на използваната деловодна система, ако има такава или на процедурите за контрол на документо оборота при бенефициента.

Основание: Чл. 58(ж), чл. 60(е) от Регламент 1083/2006; Чл. 15 от Регламент 1828/2006

- **всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване:** одиторът следва да проследи всяка от дейностите по проекта, за да се увери, че те са надлежно

0123



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
ПОДДЪРЖКА И ИНОВАЦИИ

документирани и че документите се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания. При необходимост, одиторът следва да провери помещенията, в които се съхраняват документите, за да се увери, че съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно влияние и неправомерен достъп.

Основание: Чл. 58(в), чл. 60(е) и чл. 90 от Регламент 1083/2006

- **проверка на докладваните нередности:** одиторът следва да се увери, че ако по проекта са установени нередности, то те са докладвани своевременно на всички необходими институции, след което е съставен съответният план за действие във връзка с избягване на подобни нередности в бъдеще и този план се изпълнява своевременно. Одиторът трябва да провери (без значение дали нередности са докладвани или не) дали при бенефициента е изградена подходяща система, която да осигурява навременно откриване и докладване на нередностите и която да позволява на бенефициента да реагира на тях по подходящ начин.

Основание: Чл. 58(з) от Регламент 1083/2006

- **слабостите, констатирани при извършени одити, са адресирани по подходящ начин:** одиторът следва да се увери, че ако по проекта са извършени одити, при които са установени слабости, тези слабости са включени в план за действие, който своевременно е бил изпълняван.

Основание: Чл. 58(е) от Регламент 1083/2006

- **исканията за средства, подадени от бенефициента, са точни, пълни и са във формат, изискван от УО:** одиторът следва да провери дали сумите, които бенефициентът е посочил за възстановяване в съответното искане за средства, отразяват коректно направените разходи към съответния период. Трябва да се провери дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец, както и дали представената информацията е достоверна. Допълнително одиторът трябва да се увери, че сумите по искането за средства са в размер, допустим за авансово/междинно/окончателно плащане и отговарят на условията по договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от ОПОС, както и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръгления са коректно направени.

Основание: Чл. 61 (б) (i) от Регламент 1083/2006; чл. 13 от Регламент 1828/2006

- **неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред:** одиторът следва да провери дали неправомерно изплатените суми, ако има такива, са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно.

Основание: Чл. 58(з), Чл. 61(е), чл. 70 от Регламент 1083/2006

- **счетоводни системи и осчетоводявания:** одиторът трябва да провери дали бенефициентът поддържа отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта. Следва да бъде проверено дали всички транзакции, свързани с операцията са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила, че бенефициента по проектите води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразявайки изпълнението на проекта, използвайки подходяща и адекватна електронна система, че е реализирал хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване и е съставил финансови отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи, заложили в Закона за счетоводството. Одиторът следва да се

0124



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

увери, че счетоводните системи са в компютъризирана форма и отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

Основание: Чл. 58 (г), чл. 60(в), чл. 61(б) (i) и (д) от Регламент 1083/2006; Чл. 16(б) от Регламент 1828/2006

- **проверка за двойно финансиране:** одиторът трябва да се увери, че бенефициентът не получава финансиране за същата операция от друга програма или схема (национална или Общностна), както и от друг програмен период.

Основание: Чл. 13 от Регламент 1828/2006

- **проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи:** одиторът трябва да се увери, че с получаването на безвъзмездната финансова помощ бенефициентът не нарушава разпоредбите на Закона за държавните помощи и Европейските регламенти.

- **мерки за информация и публичност:** одиторът следва да се увери, че са поставени постоянни информационни табели и билбордове, както и че съдържанието им отразява извършваната операция и съответното съфинансиране.

Основание: Чл. 60 (й), чл.69 от Регламент 1083/2006; чл. 8 от Регламент 1828/2006.

4.3 ПРИЛОЖИМО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

При изпълнение на задълженията си по настоящата обществена поръчка Изпълнителят следва да съблюдава спазването на изискванията на:

Стандартите, издавани от Международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори (The IIA) и Международния стандарт за ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одит и преглед на историческа финансова информация 3000 (МСАИС 3000), издаван от Международната федерация на счетоводителите (IFAC), както и в съответствие с:

Правилата на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд;

Правилата на Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент (ЕО) № 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие;

Регламент (ЕО) № 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2006 година относно Европейския фонд за регионално развитие и за отмяна на Регламент (ЕО) 1783/1999;

Регламент (ЕО) № 1084/2006 на Съвета от 11 юли 2006 година за създаване на Кохезионния фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) 1164/94;

Действащото българско законодателство,

Закона за управление и контрол в публичния сектор;

Закона за вътрешния одит в публичния сектор;

Закона за обществените поръчки;

0125



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки;

ПМС № 134 от 5 юли 2010 г. за приемане на Методология за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство;

РЕШЕНИЕ № 965 от 16.12.2005 г. за определяне на централното координационно звено, управляващите органи на оперативните програми и междинните звена за управление на средствата от Структурните фондове на Европейския съюз в Република България;

ПМС № 18 от 4.02.2003 г. за създаване на Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности;

ПМС № 62 на МС от 21.03.2007 г. за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, за финансовата рамка 2007-2013 г.;

ПМС № 119 на МС от 30.05.2008 г. за определяне на условия, ред и механизъм за прихващане на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавните предприятия, получавани от предприєдинителните инструменти, фондовете на ЕС, както и такива, представляващи национално съфинансиране или авансово финансиране.

ПМС № 121 от 31.05.2007 г. за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз.

ПМС № 249 от 17.10.2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма "Околна среда" 2007-2013 г., съфинансирана от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз.;

УКАЗАНИЯ на МФ относно третиране на данъка върху добавената стойност като допустим разход при изпълнението на проекти по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз и други.

НАСОКИТЕ за извършване на текущ одит на проекти, финансирани със средства по Оперативна програма „Околна среда 2007-2013г.“

ДБФП, сключени между Община Ямбол и Министерство на околната среда и водите.

4.4 ОБЩИ ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЕКИПА НА ОДИТОРА

Одитът по проектите следва да бъде извършен от експерти с необходимата квалификация. Общата компетентност на екипа на одитора, който ще извършва одитните дейности, следва да е достатъчна за качествено изпълнение на одиторските процедури. Разделени според сферите на компетентност, в екипа на одитора следва да участват минимум следните експерти:

1. Ръководител екип

- Образование: висше; Образователна степен: магистър или еквивалент; Професионална област: икономика или еквивалент;
- Да има доказана професионална квалификация в областта на одита;

0126



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добро качество на живот

- Да има не по-малко от 3 (три) години опит като ръководител на одитна дейност и/или ръководител на одиторски екип.
- Да има опит при извършване на одитни услуги на поне 2 (два) проекта с предмет, предмета на поръчката*

2. Експерт-одитор

- Образование: висше; Образователна степен: бакалавър или еквивалент;
- Да има доказана професионална квалификация в областта на одита;
- Да има не по-малко от 3 (три) години опит от одитна дейност и/или част от одиторски екип.
- Да има опит при извършване на одитни услуги на поне 1 (един) проект с предмет, предмета на поръчката*

3. Експерт-одитор в областта на системите за управление и контрол в публичния сектор:

- Образование: висше; Образователна степен: бакалавър или еквивалент;
- Да има минимум 3 (три) години опит в публичния сектор;
- Да притежава квалификация за вътрешен одит в публичния сектор.
- Да има опит при извършване на одитни услуги на поне 1 (един) проект с предмет, предмета на поръчката*

4. Експерт - юрист:

- Образование: висше; Образователна степен: магистър или еквивалент; Професионална област: право или еквивалент;
- Да притежава правоспособност за упражняване на професията;
- Да има минимум 3 (три) години опит в областта на обществените поръчки по ЗОП.

5. Експерт – инженер:

- Образование: висше; Образователна степен: магистър или еквивалент; строително-инженерна специалност или еквивалент;
- Да има минимум 3 (три) години опит в областта на строителство и/или строителен надзор на инфраструктурни обекти.

Конкретните изисквания на Възложителя към експертите от екипа на одитора са посочени в т. 2.5.2. от документацията за участие.

При необходимост изпълнителят трябва осигури и други експерти, необходими за изпълнение на гореизброените дейности.

С оглед гарантиране на присъствието и ангажираността на експертите на одитора, Изпълнителят следва да отчита отработеното време на посочените експерти на място при Възложителя с отчети за отработено време, доклади за извършена работа и др. приложими документи.

Оборудването и консумативите, които Изпълнителят ще използва за целия период на договора, се осигуряват от Изпълнителя и са за негова сметка. Всички разходи, свързани с дейността на одиторския екип и необходимото оборудване за изпълнение на договора,

0127



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по добър живот

се считат включени в общата цена на Изпълнителя. Всички разходи в тази връзка се считат за включени в общата цена на Изпълнителя.

5. ЛОГИСТИКА И ВРЕМЕВИ ГРАФИК

5.1 МЕСТОПОЛОЖЕНИЕ:

5.1.1. За Обособена позиция 1: Местоположението на проекта е Република България, гр. Ямбол.

5.1.2. За Обособена позиция 2: Местоположението е Република България, гр. Ямбол, а за дейностите по СМР и:

- Местност „Гол баир“ в землището на селата Дражево и Хаджидимитрово, Община Тунджа, ЕКАТТЕ 77030
- гр. Сливен и в землището на с. Сотиря, ЕКАТТЕ 68117
- гр. Нова Загора и в землището на с. Езеро, местност „Новия кладенец“ ЕКАТТЕ 27111
- гр. Стралджа и в землището на гр. Стралджа, местност „Дружба“, ЕКАТТЕ 69660

5.2. СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Срокът за изпълнение на договора за обществена поръчка започва да тече от датата на сключването му до датата на одобряване от страна на УО на ОПОС на Окончателния доклад на Възложителя за изпълнение по проекта.

Срокът за изпълнение на услугата спира да тече при временно спиране на проекта.

6. ДОКЛАДВАНЕ

6.1 ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Избраният изпълнител извършва дейностите, предмет на настоящата спецификация в сградата на Община Ямбол /адрес: гр. Ямбол, ул. „Г. С. Раковски“ 7/ в осигурено от Възложителя помещение, както и на мястото на изпълнение на строително-монтажните работи.

За изпълнение на задълженията си по настоящия договор Изпълнителят изготвя и предоставя на Възложителя доклади, както следва:

- **Доклади от текущ одит.** Изготвят се от одитора по заявка на Възложителя и се прилагат от Възложителя към **всяко** Искане за средства за междинно плащане пред МЗ на ОПОС. Следва да се представят на Възложителя в срок до 5* работни дни след предоставянето с приемо-предавателен протокол на необходима информация за целите на одита. Изготвят се съгласно актуалните изисквания на Оперативна програма «Околна среда 2007 – 2013г.» и приложимото законодателство към момента на съставяне на доклада. **Междинните одиторски доклади се изготвят ежемесечно до достигане на 80% от стойността на съответния договор за безвъзмездна финансова помощ.**

В случай, че при проверка на съответното искане за плащане, бъдат получени забележки от ОПОС, които касаят одиторския доклад или отстраняването им следва да бъде отразено в одиторския доклад, Изпълнителят коригира доклада в срок не по-късно от 2 работни дни от получаване на писмено уведомление от Възложителя.

0128



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
по-добър живот

- **Окончателен одитен доклад.** Изготвя се от одитора във връзка с представяне от Възложителя на *Искане за средства за окончателно плащане* по проекта пред МЗ на ОПОС. Следва да се представят на Възложителя в срок до 5* работни дни след предоставянето с приемо-предавателен протокол на необходима информация за целите на одита. Изготвя се съгласно актуалните изисквания на Оперативна програма «Околна среда 2007 – 2013г.» и приложимото законодателство към момента на съставяне на доклада. Едновременно с това се заверяват с печат всички страници на окончателният финансов отчет по проекта.

В случай, че при проверка на окончателното искане за плащане, бъдат получени забележки от ОПОС, които касаят одиторския доклад или отстраняването им следва да бъде отразено в одиторския доклад, Изпълнителят коригира доклада в срок не по-късно от 2 работни дни от получаване на уведомление от Възложителя.

Окончателният одитен доклад следва да бъде представен на Възложителя преди приключване на съответния договор за безвъзмездна финансова помощ:

За **Обособена позиция 1** – преди 23.03.2015г.

За **Обособена позиция 2** – преди 17.03.2015г.

В случай, че някой от договорите бъде удължен, окончателният доклад следва да бъде представен преди съответната дата, до която е удължен проекта.

***Сроковете, касаещи изпълнението на обществената поръчка, са посочени в т. 6.3. Срокове за докладване от настоящата Техническа спецификация.**

6.2 СЪДЪРЖАНИЕ НА ДОКЛАДИТЕ

Докладите следва да се представят в 2 екземпляра на хартиен носител и 1 електронно копие. Изискването важи както за докладите от „текущ одит“, които се прилагат от Възложителя към **всяко Искане за средства за междинно плащане**, така и за доклада от „окончателен одит“, който се прилага от Възложителя към *Искане за средства за окончателно плащане*. Докладите за извършен одит следва да бъдат подписани от ръководителя на екипа по надлежния ред с полагането на подпис и печат.

1.2.1 ДОКЛАД ОТ „ТЕКУЩ ОДИТ“.

Всеки доклад от „текущ одит“ следва да съдържа минимум следната информация:

СТРУКТУРА И СЪДЪРЖАНИЕ НА МЕЖДИНЕН ОДИТЕН ДОКЛАД (ДОКЛАД ОТ ТЕКУЩ ОДИТ)

1) Обща информация:

- 1.1. Дата на издаване на доклада;
- 1.2. Пореден номер на доклада;
- 1.3. Оперативна програма, по която се финансира проекта;
- 1.4. Структура и сума на финансирането (сума и фондове на ЕС, сума на националното съфинансиране);
- 1.5. Период, в който е извършен одита;
- 1.6. Период, за който се отнася доклада;
- 1.7. Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента.

2) Описание на отговорностите:

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



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

0129



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
продължаване

3) Кратко изложение

Общо описание на:

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

4) Одиторско мнение (следва да съдържа отделни параграфи за законосъобразността на проведените процедури и осчетоводяването на разходите, като мненията следва да са недвусмислени и категорични);

5) Основа за изпълнение на ангажимента:

- 5.1. Правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.);
- 5.2. Основание за възлагане на ангажимента (описание на процедурата – обществена поръчка, с която е избран одитора);
- 5.3. Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажимента.

6) Обхват на проверката:

- 6.1. Подробно описание на изпълнените процедури;
- 6.2. Ограничения в обхвата, ако има такива;

7) Описание на извършената проверка:

- 7.1. Описание на проверявания проект и дейностите по него;
- 7.2. Списък с основните прегледани документи;
- 7.3. Списък с основните проведени срещи;
- 7.4. Описание на извършената работа – точно описание на предприетите от одитора действия, за да се достигне до съответното одитно мнение.

8) Проверка на 100% от документацията.

9) Описание на проверяваните разходи:

- 9.1. Таблично описание на проверяваните разходи, съдържащо най – малко: описание на разхода, сума, условие за допустимост (за целите на текущия одит ще се изисква да бъде предоставена таблица с проверените осчетоводени от бенефициента разходооправдателни документи към всеки договор, включени в съответното искане за средства).

10) Установени слабости, изводи и препоръки (дават се описание на установената слабост, важност, описание на риска, ако констатацията не бъде отстранена и препоръка за нейното отстраняване):

- 10.1. Установени слабости със системен характер;
- 10.2. Установени слабости без системен характер.

11) Нередности:

- 11.1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани);
- 11.2. Описание на нередности, които са били установени при предходни проверки, трябвало е да бъдат отстранени, но не са били.

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

1.2.2 ДОКЛАД ОТ „ОКОНЧАТЕЛЕН ОДИТ“.

Докладът от „окончателен одит“ следва да съдържа минимум следната информация:

0130



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

СНИМА
ОДИТ



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
подпомагане

**СТРУКТУРА И СЪДЪРЖАНИЕ НА ОКОНЧАТЕЛЕН ОДИТЕН ДОКЛАД
(ДОКЛАД ОТ ОКОНЧАТЕЛЕН ОДИТ)**

1) Обща информация:

- 1.1. Дата на издаване на доклада;
- 1.2. Пореден номер на доклада;
- 1.3. Оперативна програма, по която се финансира проекта;
- 1.4. Структура и сума на финансирането (сума и фондове на ЕС, сума на националното съфинансиране);
- 1.5. Период, в който е извършен одита;
- 1.6. Период, за който се отнася доклада;
- 1.7. Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента.

2) Описание на отговорностите:

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

3) Кратко изложение:

Общо описание на:

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

4) Одиторско мнение (следва да съдържа отделни параграфи за законосъобразността на проведените процедури и осчетоводяването на разходите, като мненията следва да са недвусмислени и категорични);

5) Основа за изпълнение на ангажимента:

- 5.1. Правна рамка за изпълнение на ангажимента (приложими закони, регламенти, правилници и пр.);
- 5.2. Основание за възлагане на ангажимента (описание на процедурата – обществена поръчка, с която е избран одитора);
- 5.3. Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажимента;

6) Обхват на проверката:

- 6.1. Подробно описание на изпълнените процедури;
- 6.2. Ограничения в обхвата, ако има такива.

7) Описание на извършената проверка:

- 7.1. Описание на проверявания проект и дейностите по него;
- 7.2. Списък с основните прегледани документи;
- 7.3. Списък с основните проведени срещи;
- 7.4. Описание на извършената работа – точно описание на предприетите от одитора действия, за да се достигне до съответното одитно мнение.

8) Проверка на 100% от документацията.

9) Описание на проверяваните разходи:

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

10) Установени слабости, изводи и препоръки (дават се описание на установената слабост, важност, описание на риска, ако констатацията не бъде отстранена и препоръка за нейното отстраняване):

- 10.1. Установени слабости със системен характер;

0131



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

ПРОЕКТИ И ЗАДАЧИ

10.2. Установени слабости без системен характер.

11) Нередности:

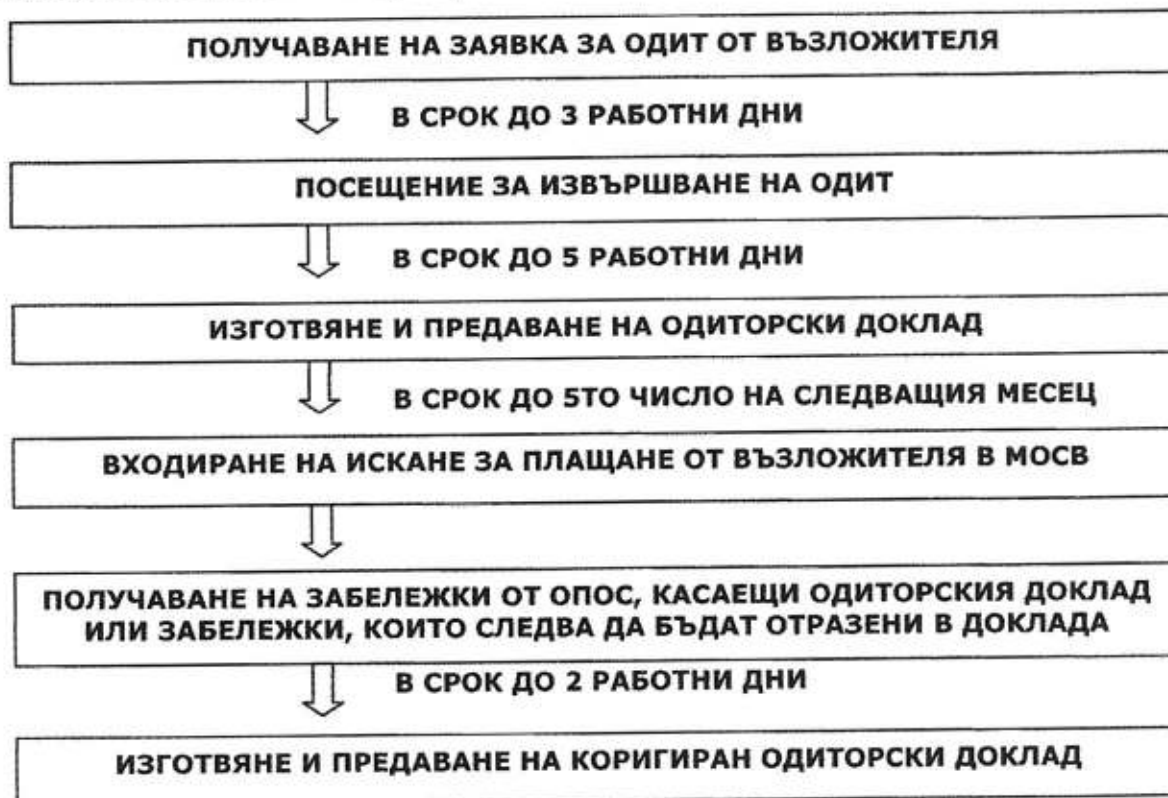
11.1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани);

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

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

6.3. СРОКОВЕ ЗА ДОКЛАДВАНЕ

План-график за извършване на одиторските ангажименти:



7. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Одиторът трябва да поеме и следните задължения:

7.1. Изпълнителят се задължава да спазва изискванията по сключения Договор за безвъзмездна помощ:

А) за **Обособена позиция 1:** DIR-51011116-CO35/23.08.2012 по проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол";

Б) за **Обособена позиция 2:** № DIR-5112122-C008/17.10.2012 по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол - Първа фаза“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2007-2013“.

0132



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

наредбата за изпълнение

7.2. Да съхранява надлежно всички документи по изпълнението на настоящия договор, и за двете обособени позиции, както следва:

А) за период от 3 години след датата на приключване и отчитане на Оперативна програма „Околна среда“, т.е. поне до 31 август 2020 г.;

Б) за период от 3 години след частичното приключване на съответния проект, съгласно чл. 88 от Регламент 1083/2006 г.

В) счетоводната и финансовата документация по проекта се съхраняват в сроковете, определени в чл.42 от Закона за счетоводството, но не по-малко от 3 години след приключването на ОПОС.

Г) документите се съхраняват и след изтичането на горните срокове, в случай, че има съдебни, административни или следствени производства, до приключването им или при надлежно обосновано искане на Европейската комисия.

7.3. Да спазва изискванията на Законодателството на Европейската общност и националното законодателство, във връзка с предоставянето на безвъзмездната финансова помощ;

7.4. Да предостави възможност на МЗ на ОПОС, националните одитиращи власти, Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата, Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности и Република България и външните одитори да извършват проверки чрез разглеждане на документацията или чрез проверки на мястото на изпълнението на проекта и да извършват пълен одит, ако е нужно, въз основа на оправдателни документи за отчетеното, счетоводни документи и всякакви други документи, имащи отношение към финансирането на проекта. Такива проверки могат да бъдат извършвани до 3 години след приключването на оперативната програма.

7.5. Да изпълнява мерките и препоръките, съдържащи се в докладите от проверки на място.

7.6. Да следи и докладва за нередности при изпълнението на договора. В случай на установена нередност, Изпълнителят е длъжен да възстанови на Възложителя всички неправомерно изплатени суми, заедно с дължимите лихви.

7.7. Да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация и публичност по проекти, финансирани по ОПОС.

7.8. Да предприеме всички необходими стъпки за популяризиране на факта, че Европейският фонд за регионално развитие е финансирал или съ-финансирал проекта. Такива мерки трябва да са съобразени със съответните правила за информиране и публичност, предвидени в чл.8 и чл.9 от Регламент на Комисията 1828/2006 и приложение 1 към него. В този смисъл Изпълнителят е длъжен да посочва финансовия принос на Европейския фонд за регионално развитие, предоставен чрез Оперативна програма „Околна среда“ в своите доклади, в каквито и да са документи, свързани с изпълнението на проекта, и при всички контакти с медиите. Той трябва да помещава логото на ЕС и логото на Оперативна програма „Околна среда“ 2007-2013 навсякъде, където е уместно. Всяка публикация, в каквато и да било форма и среда, включително Интернет, трябва да съдържа следното изявление: „Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз чрез Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“, в рамките на проект (изписва се наименованието на проекта). Цялата отговорност за съдържанието на документа се носи от бенефициента Община Ямбол и при



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

0133



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

финансиране на проекти

никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и правителството на Република България, представяно от Министерство на околната среда и водите”. Всяка информация, предоставена от Изпълнителя на конференция или семинар, трябва да конкретизира, че проектът е получил финансиране от Европейски кохезионен фонд(за проекти в сектор «Води»), или от Европейския фонд за регионално развитие (за проекти в сектор «Отпадъци»), предоставен чрез Оперативна програма «Околна среда 2007-2013г.».

7.9. Да възстановява на Възложителя преведените от него, но неусвоени от Изпълнителя средства, както и натрупаните лихви, глоби и неустойки в изпълнение на настоящия договор, по сметка на Възложителя:

IBAN: BG 58 SOMB 9130 32 24121300,

BIC: SOMBBGSF,

Общинска банка АД, клон Ямбол.

7.10. Да поддържа точно и систематизирано деловодство, както и пълна и точна счетоводна и друга отчетна документация, позволяваща да се установи дали разходите са действително направени във връзка с изпълнението на договора.

7.11. Да информира Възложителя /или неговия представител/ за възникнали проблеми при изпълнение на договора и за предприетите мерки за тяхното решаване.

7.12. Да издава фактури на Възложителя като задължително изписва наименованието на оперативната програма, предмета и номера на договора за безвъзмездна финансова помощ, както и номера и датата на сключения договор, по който се извършва плащането.



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

0134

КЛЕТ



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА

ПРИЛОЖЕНИЕ №20.1

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ НА
ПРОЦЕДУРА ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА

Договор/ заповед за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ №:	попълнете съответно
Наименование на проекта:	попълнете съответно
Наименование на бенефициента:	попълнете съответно
Вид на процедурата за възлагане на обществена поръчка:	попълнете съответно
Предмет на процедурата за възлагане на обществена поръчка:	попълнете съответно
Номер на договора за възлагане на обществена поръчка:	попълнете съответно

КАК ДА СЕ ИЗПОЛЗВА КОНТРОЛНИЯ ЛИСТ:

- Квадратчетата ☐ означават задължителни проверки, които следва да бъдат извършени.
- Отбелязването в квадратчето може да става чрез знака "x" или знак "v" или по друг подходящ начин.
- Ако въпросът, предвиден за проверка е неотнормен към конкретния случай, в съответното квадратче се отбелязва N/A.
- Коментари и/или бележки могат да се добавят на последната страница на контролния лист и трябва се реферира към съответната бележка, чрез посочване на пореден номер в колоната "Бележка№"
- Контролният лист трябва да бъде подписан от лицата, извършили контролните проверки.

Подготовка на контролния лист от одитора:

Подготовката е започнала на: Дата: __ / __ / __

Въпроси за проверка		Контрол - Текущ одит	Бележка№ / дата на документа / Препратка към документ
A.	Основни въпроси за проверка		



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

0135



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

НА ДОДАТЪКЪЛНИТ

	Правилно ли е определен вида на процедурата?	☐	
	Възложителят правилно ли е приложил чл. 15, ал. 6 от ЗОП?	☐	
	Обявлението за обществена поръчка публикувано ли е в РОП на АОП и в ДВ?	☐	
	Срокът за подаване на заявления за участие/оферти съответства ли на нормативно определения срок?	☐	
	Съобразено ли е изискването на чл.45а от ЗОП? (когато е приложимо)	☐	
	Обявлението съдържа ли всички нормативно определени реквизити?: - посочени ли са минимални изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидатите/участниците, техническите им възможности и квалификация - посочени ли са документите, с които се доказват минималните изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидатите/участниците, техническите им възможности и квалификация.	☐	
	Критериите за подбор на кандидатите/участниците осигуряват ли равни възможности за кандидатстване? - изискванията за общ оборот на кандидатите/участниците (в раздел икономически и финансови възможности) съответстват ли на обема и сложността на поръчката, - липсва ли изискване кандидати/участниците в обединение или консорциум да покриват определен процент от изискването за общ оборот, - в случай че са поставени специфични изисквания към кандидатите/участниците, те съответстват ли на обема и сложността на поръчката, - специфичните изисквания към ключовите експерти, когато такива са поставени, съответстват ли на обема и сложността на поръчката, - изискванията за размер на застраховка за професионална отговорност на агрегат съобразени ли са с тези, установени в ЗУТ, (чл. 137 и чл. 171 от ЗУТ**), - поставени ли са изисквания за специфични удостоверения, лицензи, сертификати и др., като се предоставя възможност за прилагане на други аналогични, - липсва ли изискване за кумулативно представяне на сертификати, които нямат отношение към предмета на поръчката	☐	
	Липсва ли смесване на критерии за подбор и критерии за оценка в методиката за оценка на офертите на кандидатите?	☐	
	Публикуваната информация в обявлението съответства ли на документацията за участие?	☐	
	Съдържа ли документацията всички документи, съгласно изискванията на ЗОП?	☐	



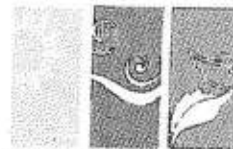
Този документ е създаден с финансовата подкрепа на Европейския съюз, чрез Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“. Община Ямбол носи цялата отговорност за съдържанието на документа и при никакви обстоятелства не може да се приема, че този документ отразява официалното становище на Европейския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

0136



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

00-ДП/БП/ЖП/ВСТ

	Точно и изчерпателно ли са изброени документите в съдържанието на документацията за участие?	☐	
	Съществува ли хомогенност (съгласуваност и единност) на документите, представляващи част от документацията (обявление, технически спецификации, указания към участниците, образци на документи)?	☐	
	Въз основа на проверката може ли да се направи изводът, че документацията за участие не съдържа недостатъчно или дискриминиращо описание на обекта на поръчката?	☐	
	Размера на гаранцията за участие отговаря ли на изискванията на ЗОП съобразно прогнозната стойност на поръчката? (1% от стойността ѝ)	☐	
	Срокът за подаване на оферти съобразен ли е със ЗОП?	☐	
	Приложеният към документацията за участие образец на оферта съобразен ли е с обявлението и указанията за участие относно информацията, която предоставя възложителя и обстоятелствата, за която трябва да оферира участника?	☐	
	Приложеният към документацията за участие образец на ценова оферта, съдържа ли информация за начина на ценообразуване на общата стойност на договора въз основа на единични цени, количества, както и други ценови показатели в съответствие с предмета на поръчката?	☐	
	Списъкът на приложенияте към документацията за участие чертежи пълен ли е и всички чертежи, посочени в него налични ли са? (при строителство)	☐	
	Приложенияте към документацията за участие технически спецификации съответстват ли на изискванията на чл.30 от ЗОП?	☐	
	Въз основа на проверката може ли да се заключи, че техническите спецификации не въвеждат ограничаващи изисквания, посредством които да може да се даде равен достъп на участниците и не ограничават необосновано конкуренцията?	☐	
	Въз основа на проверката може ли да се заключи, че в съдържанието на техническите спецификации не се посочват марки, модели, източници, процеси, търговски марки, патенти, типове, произход или производство, които биха довели до облагодетелстване или елиминиране на лица и стоки?	☐	
	Техническите спецификации съдържат ли изискванията за поемане на гаранционна отговорност от строителя?	☐	
	Предвидените в Техническите спецификации гаранционни срокове съответстват ли на гаранционните срокове, посочени в образца на оферта, с информацията, дадена в Указанията за участие в обществената поръчка?	☐	
	В образца на договор, част от документацията за участие, включени ли са всички условия, необходими за изпълнението на поръчката?	☐	



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

0137

ОБЩИНСКА
КАНАЛ
0137



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

ОП-ДОПЪЛНИТЕЛНИ

В приложения към документацията за участие образец на договор предвидено ли е ясно да бъде посочена цена по договора, начин и срокове на плащане?	☐	
Приложеният към документацията за участие образец на договор съдържа ли ясно описание на предмета и ясно определен срок за изпълнение на поръчката?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор фигурира ли извършването на непредвидени работи и начина за тяхното приемане и плащане?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор предвидени ли са правата и задълженията на страните?	☐	
В приложения образец на договор предвидени ли са ангажименти на Изпълнителя за осигуряване на информация и публичност?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор фигурират ли ясни формулировки за гаранции и застраховки по договора?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор формулирани ли са гаранционни срокове, ако е приложимо?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор указани ли са условията за промяна на договора и съответстват ли на чл. 43 от ЗОП?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор предвидени ли са неустойки и отговорности?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор предвидени ли са условия за прекратяване и разваляне на договора?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор фигурира ли информация за приложенията на договора, неразделна част от него?	☐	
В приложения към документацията за участие образец на договор съдържат ли се разпоредби, съгласно договора за безвъзмездна финансова помощ (мерки за информация и публичност, съхранение на документи, предоставяне на достъп за извършване на проверки на място и одити)?	☐	
Приложената към документацията за участие техническа документация (количествено-стойностни сметки и чертежи) пълна ли е и всички части, посочени в съдържанието налични ли са? (при строителство)	☐	
Има ли подписана заповед за назначаване на комисия за провеждане на процедурата за обществена поръчка?	☐	
Съставът на комисията отговаря ли на нормативните изисквания (чл.34 от ЗОП)?	☐	
В заповедта за назначаване на комисията посочен ли е срок за приключване на работата на комисията, не по-дълъг от срока за валидност на офертите?	☐	
Членовете на комисията попълнили ли са декларациите по	☐	

0138



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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
подбор на проекти

	чл. 35 от Закона за обществените поръчки или чл. 19 от Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки?		
	В случай че критерият е икономически най-изгодната оферта, при проверка на протокола може ли да се установи, че комисията е отворила плика с предлаганата цена след като е разгледала офертите и е извършила оценяване по всички други показатели?	☐	
	Отворила ли е комисията пликите с надпис „Предлагана цена“ само на участниците, чиито оферти отговарят на изискванията на възложителя?	☐	
	Приключила ли е комисията работата си в срока, определен в заповедта за нейното назначаване?	☐	
	При проверката, установени ли са обстоятелства по отношение на членовете на комисията, водещи до наличие на конфликт на интерес, по смисъла на чл.35, ал. 1 от ЗОП?	☐	
	Проверката е извършена в:		
	Правно-информационната система, с която работи бенефициента;	☐	
	Търговския регистър,	☐	
	Приложените автобиографии на всеки член,	☐	
	Други подходящи източници на информация	☐	
	Резултатите от извършената проверка за наличие на конфликт на интереси, приложени ли са към настоящия контролен лист?	☐	
	Издадено ли е решение за класиране на участниците и за определяне на изпълнител/решение за определяне на кандидатите, предложени от комисията, които да бъдат поканени за участие в договарянето (при процедури на договаряне с обявление)?	☐	
	Изпратени ли са покани за участие в договарянето на всички предложени от комисията кандидати (при процедури на договаряне с обявление)?	☐	
	Издаденото решение изпратено ли е на недопуснатите кандидати (при процедури на договаряне с обявление след етапа на подбор)/ на участниците в срока, посочен в ЗОП?	☐	
Б.	Искания за разяснения по процедурата		
	Искането за разяснения направено ли е в срок?	☐	
	Отговорът на възложителя изпратен ли е в четиридневен срок до всички лица, които са закупили документация и са посочили адрес за кореспонденция и приложен ли е към документацията?	☐	
	Дадените разяснения от възложителя в съответствие ли са с документацията за участие?	☐	
	Отговорите на възложителя осигуряват ли необходимите разяснения? - отговорите на възложителя кореспондират ли на зададените въпроси, - възложителят предоставил ли е ясни и изчерпателни	☐	



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
15.08.2013

	отговори на зададените въпроси.		
	Необходимо ли е изменението на документацията за участие да се извърши поради една от следните причини? - отговорите, които възложителят дава на кандидатите налагат изготвяне на обявление за допълнителна информация, - възложителят е решил по своя инициатива, че е необходимо да бъде включена допълнителна информация в документацията за участие.	☐	
	Спазено ли е изискването промяната на документацията за участие по инициатива на Възложителя да се извършва само в случаите на удължаване на срока за получаване на оферти, промяна на датата и часа за отваряне на оферти или поправки на правописни или технически грешки (за каквито не се считат видът на процедурата, предметът на поръчката и посочените в обявлението срокове или количества)?	☐	
	Информацията в изменението е изготвена, защото не е била приложена към документацията за участие? Исканата промяна в съответствие ли е с допусканията от ЗОП случаи?	☐	
	Когато промяната се отнася до промяна в срока за получаване на офертите, подготвени ли са всички необходими документи за обнародване на тази промяна в Държавен вестник и вписването и в регистъра на АОП?	☐	
	Изготвен ли е за публикуване ОБ на ЕС (съгласно Образец на SIMAP) на обявление за допълнителна информация, информация за незавършена процедура или Corrigendum (във случаите на публикуване на Обявление в ОБ)	☐	
В.	Оценка на заявленията за участие/офертите		
	Исканите в документацията за участие документи представени ли са?	☐	
	Комисията правилно ли е отстранила от участие в процедурата участниците, когато е приложимо?	☐	
	При проверката установено ли е, че няма допуснати кандидати/участници в процедурата, които не отговарят на условията на възложителя?	☐	
	Допуснатите до оценяване заявления за участие/оферти отговарят ли на изискванията на възложителя?	☐	
	Правните и фактически основания за определянето на кандидатите, които не отговарят на обявените от възложителя изисквания посочени и обосновани ли са (при процедура на договаряне с обявление)?		
	Правните и фактически основания за отстраняване на кандидатите/участниците посочени и обосновани ли са?	☐	
	Спазено ли е изискването на чл.69а от ЗОП?	☐	
	Налице ли е хипотезата за наличие на необичайно ниска цена и/или на предложение, което в зависимост от избрания критерий по чл. 37, ал. 1 от ЗОП е с 30 на сто по-благоприятно от средната стойност на съответните	☐	



0140

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



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за
финансиране

	предложения в останалите оферти? В този случай:		
	- комисията изисквала ли е подробна писмена обосновка - комисията правилно ли е приела писмената обосновка, като е спазила изискванията на чл.70, ал.2 от ЗОП? - комисията правилно ли е предложила участника за отстраняване, поради неспазване на срока посочен в чл.70, ал.3 от ЗОП?	☐	
	Правилно ли е приложена методиката за оценка по отношение на допуснатите участници?	☐	
	Комисията равнопоставено ли е третирали всички кандидати в процедурата?	☐	
	Проверена ли е предложената цена за аритметични грешки?	☐	
	Допуснатите аритметични грешки на предложената цена отстранени ли са по съответния ред?	☐	
	Исканията на комисията за разяснения по офертата релевантни ли са към оценката?	☐	
Г.	Протокол от дейността на Комисията за провеждане на процедурата за избор на изпълнител на обществената поръчка (за всички процедури с изключение на процедурите по договаряне)		
	Изготвен ли е протокол съдържащ резултатите от оценката на комисията?	☐	
	Съдържанието на протокола на комисията съответства ли на изискванията на чл.72 от ЗОП?	☐	
	Протоколът от дейността на комисията съдържа ли обосновка (мотивировка) на оценката на офертите?	☐	
Д.	Доклад от дейността на Комисията за провеждане на процедурата за избор на изпълнител (за процедурите на договаряне)		
	Налице ли са основанията за провеждане на процедура на договаряне?	☐	
	Спазени ли са изискванията по чл. 88, ал. 2 – 6 от ЗОП (при процедура на договаряне с обявление)?	☐	
	Изпратени ли са покани за участие в договарянето до всички кандидати, които отговарят на изискванията на възложителя, когато броят на кандидатите е по-голям от трима - избраните кандидати (при процедура на договаряне с обявление)?	☐	
	Направените предложения и постигнатите договорености с всеки участник отразени ли са в отделен протокол?	☐	
	Протоколите с направените предложения и постигнатите договорености подписани ли са от членовете на комисията и от конкретния участник?	☐	
	Протоколите с направените предложения и постигнатите договорености с всеки участник приложени ли са към доклад от дейността на комисията?	☐	
	Докладът от дейността на комисията за провеждане на процедурата за избор на изпълнител съдържа ли	☐	



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

014

[Handwritten signature]



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

13.07.2007 г. № 24/2007

	класиране на участниците?		
	Докладът от дейността на комисията съдържа ли обосновка (мотивировка) на класирането на участниците?	☐	
	Докладът от дейността на комисията съдържа ли предложение до възложителя за определяне на изпълнител на обществената поръчка?	☐	
Е.	Договор за обществена поръчка		
	Съответства ли договорът за обществена поръчка на проекта на договор, представляващ част от документацията за участие?	☐	
	Включва ли договорът всички предложения от офертата на участника, определен за изпълнител?	☐	
	Правилно ли е посочен срокът за изпълнение на договора?	☐	
	Правилно ли е посочена стойността на договора, начина и сроковете на плащане?	☐	
	В договора правилно ли са посочени гаранционните срокове, ако е приложимо?	☐	
	Изпратено ли е обявление за сключен договор в АОП и ОВ на ЕС (когато е приложими)?	☐	
	Преди сключването на договора представени ли са всички документи по чл. 42 от ЗОП?	☐	
	Сключеният договор за обществена поръчка изменян ли е?	☐	
	Налице ли са законовите основания за промяна на сключения договор за обществена поръчка?	☐	

Последващ контрол – контрол от текущия одит

1. Приключване на предварителен контрол

(ex-post контрол) на качество на доку

2. Предаване за предварителен контрол

(ex-post контрол) за одобряване на ка

на документацията.

Дата:

Име / Позиция / Подпис

В случай, че вътрешните правила и процедури на одитора изискват друго одобрение, може да допълните тук и следващото поле за подпис.

Надзор и одобрение

1. Приключване на надзора и одобрението.

Дата:

Име / Позиция / Подпис

БЕЛЕЖКИ/КОМЕНТАРИ/ИНСТРУКЦИИ:

Бележки, коментари, препратки към документи:



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

0142

[Handwritten signature]



Европейски съюз
Кохезионен фонд

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ОКОЛНА СРЕДА 2007 – 2013 г.“



Решения за

Политика за развитие

--

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Заключение на одита относно законосъобразността на процедурата:

--

БЕЛЕЖКА:

В полето задължително се посочва дали процедурата е проведена законосъобразно, какви нарушения са допуснати и степента на тяхното отражение. В случай че има допуснати нарушения при обявяване и/или провеждане на процедурата, те имат ли финансово изражение? Как се класифицират допуснатите нарушения съгласно ПМС 134/05.07.2010 г?



0143

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

