

**СПЕЦИФИЧНИ ИЗИСКВАНИЯ И УКАЗАНИЯ
ПРИ ИЗГОТВЯНЕТО НА ОФЕРТАТА ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНА
ПОРЪЧКА ПО ЧЛ.14, АЛ.4 ОТ ЗОП С ПРЕДМЕТ:**

**„Извършване на текущ одит по изпълнение на дейностите и отчитане на
разходите по проект „Подкрепа на реформата в отрасъл ВиК”**

1. Офертата се изготвя по приложения в документацията образец. Невъзможността участникът да предостави цялата изисквана информация или представи оферта, неотговаряща на условията посочени от Възложителя в документацията за участие при всички случаи води до отстраняването му.

2. При изготвяне на офертата участникът трябва да се съобрази с настоящите изисквания за провеждане на обществена поръчка с предмет: **„Извършване на текущ одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Подкрепа на реформата в отрасъл ВиК“**

3. До участие се допускат всички български и чуждестранни физически и юридически лица, както и техни обединения.

4. Документ за учредяване на обединението (оригинал или нотариално заверено копие), когато участникът е обединение, което не е юридическо лице.

5. Когато участник в процедурата е обединение, което не е юридическо лице, документите по чл. 56 ал.1, т.1, 4, 5 от ЗОП се представят от всяко физическо или юридическо лице, включено в обединението.

6. Когато участникът е чуждестранно физическо или юридическо лице или техни обединения, офертата се подава на български език. Документът по чл.56, ал.1 т.1, 3, 4, 5 от ЗОП се представя в официален превод. Ако участникът е обединение, документите се представят от всяко физическо или юридическо лице, включено в обединението.

7. Всички разходи за подготовка и участие в процедурата са за сметка на участника.

8. Всяка оферта следва да съдържа следното:

8.1. Оферта - Образец № 1;

8.2. Списък на всички документи, съдържащи се в офертата, подписан и подпечатан от участника /представляващия - Образец № 2;

8.3. Административни сведения за участника – попълва се приложения към настоящата документация Образец № 3;

8.4. Копие от документа за регистрация или единен идентификационен код съгласно чл. 23 от Закона за търговския регистър, когато участникът е юридическо лице или едноличен търговец, копие от документ за самоличност, когато участникът е физическо лице;

Договор или споразумение за учредяване на обединението (оригинал или нотариално заверено копие), когато участникът е обединение, което не е юридическо лице;

Когато участникът в процедура е чуждестранно юридическо лице или техни обединения - документ за регистрация съобразно националното му законодателство. Документът се представя и в **официален превод**;

Когато не е представен единен идентификационен код съгласно чл. 23 от Закона за търговския регистър, участниците са длъжни да представят удостоверение за актуално състояние - оригинал или нотариално заверено копие, издадено не повече от 2 месеца преди датата на отваряне на офертите.

Документите следва да бъдат издадени не по-рано от 3 (три) месеца преди датата на представянето им.

8.5. Доказателства за икономическо и финансово състояние, както следва:

8.5.1.) Копие на валидна застрахователна полица в съответствие със Закон за независимия финансов одит. Професионалната дейност от застрахователната полица трябва да покрива всички рискове съгласно изискванията на чл. 33, ал. 1, т.14 от Закон за независимият финансов одит.

8.5.2.) Копие от баланса и отчета за приходите и разходите на участника за последните 3 /три/ години оформени съгласно Закон за счетоводството, в зависимост от датата, на която участникът е учреден или е започнал дейността си; *(заверено от участника копие)*

Забележка: Участниците не са длъжни да представят заверено копие от годишните финансови отчети в случаите, когато те са обявени в Търговския регистър.

8.5.3.) Информация по чл. 50, ал. 1, т. 3 от ЗОП за общия оборот и за оборота от дейности, сходни с предмета на поръчката за последните три години в зависимост от датата, на която участникът е учреден или е започнал дейността си, подписана от представляващия участника по Образец № 14 от документацията за участие в процедурата.

Критерии за подбор, включващи минимални изисквания по т.8.5:

1. Валидна застрахователна полица в съответствие със Закона за независимия финансов одит. Професионалната дейност от застрахователната полица трябва да покрива всички рискове съгласно изискванията на чл. 33, ал. 1, т.14 от Закона за независимият финансов одит

2. Участникът трябва да е реализирал оборот от дейността си не по-малко от 180 000 (сто и осемдесет хиляди) лева без ДДС за последните три години в зависимост от дата, на която участникът е учреден или е започнал дейността си.

* Под подобен предмет се разбира изпълнение на договори за одит на проекти, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд (СКФ) на ЕС.

* В случай, че участникът участва като обединение, което не е юридическо лице, изброените по – горе изисквания се прилагат за обединението (консорциум и др.) като цяло, с изключение на т. 1, която се отнася за всяко юридическо лице в обединението, което ще участва в изпълнение на строителството.

8.6. Технически възможности и квалификация на участника:

8.6.1. Списък на основните договори за дейности с подобен на предмета на поръчката, изпълнени през последните 3 години – по Образец № 9

8.6.2. Кратка анотация в свободен текст за досегашната му дейност по предмета на поръчката, изясняваща неговите възможности. Списъкът да е придружен с референции за изпълнени договори за одит на проекти, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд (СКФ) на ЕС

8.6.3. Списък на екипа, ангажиран за изпълнение на поръчката- попълва се, подписва се и се подпечатва по приложения към настоящата документация Образец № 10, придружен със заверени от участника копия на:

- Дипломи за завършено висше образование, приложими сертификати, трудовите/ гражданските договори на лицата, включени в екипа за изпълнение на поръчката. Копията на трудовите/гражданските договори трябва да бъдат заверени „Вярно с оригинала”.
- Професионалната квалификация на екипа се доказва: за всеки експерт от екипа се представя професионална автобиография по Образец № 11 и списък на изпълнени разработки или проекти в областта на предмета на поръчката, в изработването на които е участвал. **Списъкът следва да е придружен от копия от договори и/ или референции.** Опитът в посочената сфера се доказва и с представяне на копия на трудови или осигурителни книжки.

Критерии за подбор, включващи минимални изисквания по т.8.6

1. Участникът следва да докаже опит в изпълнението на процедури, сходни на тези в предмета на настоящата обществена поръчка, като представи минимум 3 (три) референции за изпълнени договори за одит на проекти, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд (СКФ) на ЕС в рамките на последните 3 години.

2. Постоянният екип трябва да включва **минимум ръководител на екипа и трима ключови експерти.** Изискванията към квалификацията:

Експерт финансов одит и ръководител на екип – минимум 4 години професионален опит и поне 3 приключени за одита на проекти, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС. Образователна степен „магистър“ в някоя от следните области:

икономика или финанси. Валиден сертификат за финансов одит – ДЕС, СРА, АССА, CFSA или еквивалентен;

Експерт вътрешен контрол и одит - минимум 4 години професионален опит и поне 3 приключени за одита на проекти, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС. Образователна степен „магистър“ в някоя от следните области: икономика, финанси, инженерни науки, право или еквивалентна. Валиден сертификат за вътрешен одит – CIA или еквивалентен;

Експерт измами и нередности – минимум 4 години професионален опит и поне 3 приключени за одита на проекти, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС. Образователна степен „магистър“ в някоя от следните области: икономика, финанси, право или еквивалентна. Доказана квалификация в областта на разкриването, предотвратяването, управлението на измами и нередности – напр. CFE или еквивалентен;

Експерт юрист - Образователна степен „магистър“ по право. Минимум 4 години трудов стаж по специалността. Минимум 3 години професионален опит и познания за специфичния ред за провеждане на обществени поръчки(вкл. провеждане и контрол на обществени поръчки, участие в комисии за изготвянето на проекти на документация за обществени поръчки, осъществяване на процесуално представителство пред органи по обжалване на обществени поръчки и др.) и участие като експерт юрист в поне 3 одита на проекти, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС.

Всеки от предложените експерти може да има опит в повече от една от областите на поръчката, така че участникът като цяло да разполага с експертиза във всяка от областите на поръчката. С един проект може да бъде доказан опит на ръководителя на екипа и/или на експерт в повече от една от посочените области от предмета на поръчката.

Експертите, предложени от участника следва да работят на място при Възложителя при изпълнението на всеки одит, предвиден в Програмата за управление на ангажимента, част от Техническото предложение на участника.

*В случай, че участникът участва като обединение, което не е юридическо лице, изброените по – горе изисквания се прилагат за обединението (консорциум и др.)

*Участникът ще бъде отстранен от участие в процедурата за възлагане на настоящата обществена поръчка, ако не отговаря на някое от горните изисквания.

8.7. Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 47, ал. 1, т. 1 от ЗОП - по Образец № 4 от документацията за участие в обществената поръчка.

8.8. Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 47, ал.5 от ЗОП по Образец №5 от документацията за участие в обществената поръчка.

8.9. Декларация за приемане условията в проекта на договора - Образец № 6 от документацията за участие в обществената поръчка.

8.10. Декларация по чл.56, ал.1, т.8 от ЗОП по (Образец № 13а) от документацията за участие в обществената поръчка.

8.11. Декларация за съгласие за участие като подизпълнител по (Образец № 13б) от документацията за участие в обществената поръчка.

*Когато участникът в процедура е чуждестранно физическо или юридическо лице или техни обединения, декларациите по т.8.7 до 8.11 включително, които са на чужд език се представят в превод.

8.12. Предложение за изпълнение на поръчката – подготвя се от участника на хартиен носител по образца на Техническо предложение – по Образец № 7 от документацията за участие в обществената поръчка.

Кандидатът за изпълнител на обществената поръчка следва да **подготви документ (концепция)**, с който да представи **следните три аспекта** от изпълнението на обществената поръчка:

- **разбиране на приложимата нормативна рамка:** следва да се посочи връзката между националните и европейските нормативни документи в тяхната пълнота (вкл. първостепенните и второстепенните) и начинът, по който изискванията на тези документи влияе върху работата на участника, както и по какъв начин измененията в приложимото законодателство влияят на жизнения цикъл на проекта (напр. измененията в ЗОП по отношение на процедури търгувани преди и след съответните промени);
- **предложен одиторски подход:** следва да покаже връзката между: оценката на риска и предвидения план за изпълнение на ангажимента; оценка на вътрешния контрол на Възложителя с оглед изработване на одитен план; критериите, по които ще бъде определяно нивото на същественост и начинът, по който то влияе върху одитния подход. Кандидатът следва да посочи и: каква одиторска документация ще бъде изготвяна при изпълнение на ангажимента; по какъв начин ще бъдат оценявани несъответствията и отклоненията, установени по време на одита; как ще бъде контролирано качеството;
- **предложени одиторски процедури:** следва да бъдат описани предлаганите одиторски процедури, като за всяка от тях се посочват планираните дейности за изпълнение на изискванията на Възложителя. Кандидатът следва да покаже освен конкретните дейности като общо описание, и тяхно описание на ниво одитен въпрос/одитен тест, както и каква информация ще бъде събирана, по какъв начин и

как ще бъде анализирана, както и да приложи работните програми, които възнамерява да използва.

Предложена индикативна програма за управление на ангажмента

В предложението си кандидатът за изпълнител трябва да представи организацията на работата в индикативна програма за управление на ангажмента, която обхваща всеки негов аспект (фаза) и посочва връзката между всички експерти (ключови и неключови) и извършваните дейности. Представеният от кандидата план-график следва ясно да дефинира разпределението на работата във времето, като ясно идентифицира възможностите за забавяне (без значение дали по негова вина или по вина на трети лица (Възложител, УО/МЗ или други) и предлага начин за тяхното разрешаване.

8.13. Предлагана цена за изпълнение на поръчката– подготвя се от участника на хартиен носител по образеца на Ценово предложение - по Образец №8 от документацията за участие в обществената поръчка.

Този документ задължително се поставя в отделен запечатан непрозрачен плик с надпис «Предлагана цена», поставен в плика с офертата.