

ДОГОВОР

№ 32 / 23.02.2017 г.

Днес, 23.02.2017 г. в гр. София между:

Държавно предприятие „Ръководство на въздушното движение“, регистрирано по ФД № 5515/2001 г. в СГС - фирмено отделение, със седалище и адрес на управление: гр. София 1540, бул. „Брюксел“ № 1, телефон: +359 2 937 1111; факс: +359 2 980 00 43, ЕИК 000697179, представлявано от Георги Генчев Пеев - генерален директор, наричано в текста „Възложител“ от една страна,

и

„ГРАНТ ТОНТОН“ ООД със седалище и адрес на управление гр. София 1421, бул. „Черни връх“ № 26, ЕИК 831716285, телефон 02 980 55 00, факс 02 980 48 24, представлявано от Марий Георгиев Апостолов - управител, наричано в текста „Изпълнител“ от друга страна,

на основание чл. 194 от Закона за обществените поръчки и въз основа на резултатите, отразени в протокол от 06.01.2017 г. на комисията за избор на изпълнител на обществената поръчка, се състави и подписа настоящият договор за следното:

I. Предмет и срок на договора

1.1. По силата на този договор Възложителят възлага, а Изпълнителят приема да извърши:

а) независим финансов одит на финансовите отчети на ДП РВД за 2016 г. по международните стандарти за финансово отчитане и в съответствие със Закона за независимия финансов одит;

б) проверка на финансови отчети на разходи, извършени по проекти, финансирани от Европейската комисия;

в) верификация на отчетените разходи и приходи за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. по проекти, финансирани от Европейската комисия;

1.2. Срокът за изпълнение на договора е до приключване на дейността по т. 1.1, но не по-късно от 15 март 2017 година.

II. Възнаграждение и условия за заплащане

2.1. Възнаграждението за извършване на дейността, предмет на този договор, е в размер на 19 512.00 (деветнадесет хиляди петстотин и дванадесет) лева без включен ДДС, съответно 23 414.40 (двадесет и три хиляди четиристотин и четиринадесет и 0.40) лева с включен ДДС и включва всички преки и непреки разходи, данъци, такси и печалба, в това число:

2.1.1 възнаграждението по т. 1.1., буква „а“, е в размер на 16 822.00 (шестнадесет хиляди осемстотин двадесет и два) лева без включен ДДС, съответно 20 186.40 (двадесет хиляди сто осемдесет и шест и 0.40) лева с включен ДДС;

2.1.2. възнаграждението по т. 1.1., букви „б“ и „в“, е в размер на 2 690.00 (две хиляди шестстотин и деветдесет) лева без включен ДДС, съответно 3 228.00 (три хиляди двеста двадесет и осем) лева с включен ДДС.

2.2. Възнаграждението по договора се изплаща:

2.2.1. Авансово, в размер на 20 % (двадесет процента) от договорения размер по т. 2.1., с включен ДДС, в срок до 10 (десет) работни дни след представяне от Изпълнителя на проформа фактура и оригинал на безусловна и неотменима банкова гаранция за авансово плащане за размера на аванса с ДДС, в съответствие с приложения към договора образец и със срок на валидност 30 (тридесет) календарни дни след срока за изпълнение на договора. В срок до 5 (пет) работни дни от извършване на плащането, Изпълнителят се задължава да представи на Възложителя оригинална фактура за стойността на извършеното авансово плащане.

2.2.2. Окончателно, в размер на 80 % (осемдесет процента) от договорения размер по т. 2.1, в срок до 10 (десет) работни дни след представяне от Изпълнителя на оригинална фактура и приемо-предавателен протокол, подписан от ключов одитор и отговорното длъжностно лице за този договор от ДП РВД.

2.3. Всички плащания се извършват чрез банков превод, в лева по сметка на Изпълнителя, посочена от него във фактурите.

2.4. В случай, че за изпълнение на договора има сключен/и договор/и за подизпълнение и частта от поръчката, която се изпълнява от подизпълнител, може да бъде предадена като отделен обект на Изпълнителя или на Възложителя, Възложителят ще заплаща възнаграждение за тази част на подизпълнителя, при условията на този договор.

2.4.1. Разплащанията по предходната клауза се осъществяват въз основа на искане, отправено от подизпълнителя до Възложителя чрез Изпълнителя, който е длъжен да го предостави на Възложителя в 15-дневен срок от получаването му, ведно със становище, от което да е видно дали оспорва плащанията или част от тях като недължими.

2.4.2. Възложителят има право да откаже плащането по т. 2.4.1., когато искането за плащане е оспорено, до момента на отстраняване на причината за отказа.

2.4.3. Плащането към подизпълнителя се извършва след цялостното изпълнение предмета на договора, по реда и при условията на договора, и обхваща стойността на конкретно изпълнената от подизпълнителя част от предмета на поръчката, доколкото същата може да бъде самостоятелно определена.

III. Права и задължения на Изпълнителя

3.1. Изпълнителят има право:

3.1.1. да извършва по своя преценка проверки, удостоверяващи достоверността на предоставената информация;

3.1.2. да ползва всички данни и документи и да изисква изготвянето на допълнителни справки и получаването на допълнителна информация;

3.1.3. да наблюдава провеждането на инвентаризацията на активите и пасивите на предприятието;

3.1.4. да изрази независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на предприятието на

Възложителя – неговото финансово състояние, отчетения финансов резултат от дейността на предприятието, паричните потоци на предприятието и промените в тях;

3.1.5. при добросъвестно и професионално изпълнение на договора, да получи договореното възнаграждение в размера, срока и при условията на настоящия договор;

3.2. Изпълнителят се задължава:

3.2.1. да извърши проверката на годишния финансов отчет на предприятието на Възложителя за 2016 г. добросъвестно в срока по т. 1.2., в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (ЗС), Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и Международните одиторски стандарти;

3.2.2. да извърши проверката на разходите, извършени по проекти, финансирани от Европейската комисия в срока по т. 1.2. и в съответствие с приложимите международни одиторски стандарти, както и да извърши процедури по верификация на отчетените разходи и приходи за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. по проектите, финансирани от Европейската комисия;

3.2.3. да представи на Възложителя в срока по т. 1.2. одиторски доклад за резултатите от проверката на годишния финансов отчет, на български и английски език, във форма и със съдържание, определени съгласно Международните одиторски стандарти и доклад за фактическите констатации за разходите по проекти, финансирани от Европейската комисия на български и английски език, като докладите бъдат удостоверени съгласно изискванията на ЗНФО;

3.2.4. да пази в тайна информацията, която му е станала известна по повод проверката;

3.2.5. при изпълнение на задълженията си по договора, да спазва следните принципи: независимост, обективност, безпристрастност, конфиденциалност, вкл. и след прекратяване или приключване на одиторските задължения, почтеност, отговорност, познаване и прилагане на професионалните стандарти;

3.2.6. да информира писмено Възложителя за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, както и на Вътрешните актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;

3.2.7. да предупреждава Възложителя, в областта на своята компетентност за действия или пропуски, доколкото такива са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;

3.2.8. да разяснява на Възложителя значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение, както и да съхранява одиторската документация за срок 5 години;

3.2.9. да контролира работата на привлечените от него трети лица за извършване на одита, (в случай, че има такива);

3.2.10. да спазва Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

3.2.11. да сключи договор/и за подизпълнение с посочения/ите в офертата му подизпълнител/и и в 3-дневен срок от сключване на договора/ите за подизпълнение, да предостави оригинален екземпляр от същия/те на Възложителя. Договорът/ите се представя с придружително писмо в деловодството на Възложителя;

3.2.11.1. След сключване на договора и най-късно преди започване на изпълнението му, Изпълнителят уведомява Възложителя за името, данните за контакт и представителите на подизпълнителите, посочени в офертата. Изпълнителят уведомява

Възложителя за всякакви промени в предоставената информация в хода на изпълнението на поръчката;

3.2.11.2. Замяна или включване на подизпълнител по време на изпълнение на договор за обществена поръчка се допуска по изключение, когато възникне необходимост, ако са изпълнени едновременно следните условия:

а) за новия подизпълнител не са налице основанията за отстраняване в процедурата;

б) новият подизпълнител отговаря на критериите за подбор, на които е отговарял предишният подизпълнител, включително по отношение на дела и вида на дейностите, които ще изпълнява, коригирани съобразно изпълнените до момента дейности.

3.2.11.3. При замяна или включване на подизпълнител Изпълнителят представя на Възложителя всички документи, които доказват изпълнението на условията по т. 3.2.11.2.

IV. Права и задължения на Възложителя

4.1. Възложителят има право:

4.1.1. да получи одиторски доклад, на български и английски език, съдържащ мнението и констатациите от извършените проверки, съгласно чл. 13 от ЗНФО и доклад за фактическите констатации за разходите, извършени по проекти, финансирани от Европейската комисия, на български и английски език;

4.1.2. да получи допълнителни писмени разяснения по констатациите от одита;

4.1.3. да уведоми Института на дипломираните експерт-счетоводители при нарушаване на клетвата на Изпълнителя по чл. 27в от ЗНФО;

4.1.4. да се обърне към Съвета за контрол по качеството на одиторските услуги и Дисциплинарния съвет при Института на дипломираните експерт-счетоводители, при несъгласие с изводите и оценките, отразени в одиторския доклад на Изпълнителя.

4.2. Възложителят се задължава:

4.2.1. да осигури необходимите условия за работа на Изпълнителя в самостоятелно, заключващо се помещение;

4.2.2. да предостави на Изпълнителя финансовия отчет заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, необходима за проверката и заверката на годишния отчет за 2016 г., която се предоставя към одитирания отчет, както и подписано утвърдително или представително писмо, съгласно Международните одиторски стандарти;

4.2.3. да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на проверката и заверката;

4.2.4. да изготви и предаде добросъвестно и в срок исканите от Изпълнителя справки и информация;

4.2.5. да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на Изпълнителя работа;

4.2.6. при добросъвестно и професионално изпълнение на договора от Изпълнителя, да заплати договореното възнаграждение в размера, срока и при условията на настоящия договор.

4.2.7. при срочно и качествено изпълнение на задълженията на Изпълнителя както и в случай, че са начислени неустойки, които са заплатени чрез прихващане или по друг начин, гаранцията за изпълнение се освобождава в пълен размер в срок до 30 (тридесет)

дни след подписване на приемо-предавателния протокол за приключване на независимия финансов одит и дейностите по този договор.

4.2.8. да изисква от Изпълнителя да склочи и да му предостави копие на договорите за подизпълнение, или на допълнителните споразумения с подизпълнителите, посочени в офертата му (*когато е приложимо*);

4.3. При изпълнение на задълженията за предоставяне на услугата в съответствие с договореното от страна на Изпълнителя, както и в хипотезата на извършено прехващане от стойността на дължимо плащане към Изпълнителя за покриване на дължимите от последния неустойки, в срок до 30 (тридесет) дни от датата на подписване на приемо-предавателния протокол по т. 2.2.2. от договора, Възложителят е длъжен:

а) да възстанови гаранцията за изпълнение или

б) да поиска от банката-издател на банковата гаранция за изпълнение, да освободи гаранцията, с копие до Изпълнителя, и в двата случая – без да дължи лихви за периода, през който средствата законно са престояли при него (или са били на негово разположение) или

в) да окаже необходимото съдействие на Изпълнителя за прекратяване на действието на договора за застраховка, когато гаранцията е представена под формата на застраховка.

4.4. Във всички хипотези на т. 4.3. Възложителят не дължи лихви за периода, през който средствата законно са престояли при него (или са били на негово разположение).

V. Одиторски екип

5.1. Одиторският екип в състав, съгласно Приложение № 1, неразделна част от договора, се състои от най-малко пет члена, двама от които – регистрирани одитори, един от които изпълнява функцията на ключов одитор, отговорен за одиторския ангажимент.

5.2. Работната програма за изпълнение включва работния график, видовете дейности и изпълнителите, съгласно Приложение № 2, неразделна част от настоящия договор.

VI. Отговорности и неустойки

6.1. Изпълнителят носи имуществена отговорност в размера, по реда и при условията, предвидени в чл. 34 от ЗНФО.

6.2. Изпълнителят носи отговорност за действията на привлечените от него в проверката трети лица, (в случай, че има такива).

6.3. В случай, че Изпълнителят не спазва задълженията си в сроковете за изпълнение на договора съгласно договореното, същият дължи неустойка в размер на 0,2 % (нула цяло и два процента) от стойността на договора по т. 2.1 без ДДС за всеки просрочен ден, като максималният размер на неустойките по договора е 20 % (двадесет процента) от/цената по т. 2.1. без ДДС.

6.4. В случай, че по вина на Възложителя не бъдат спазени договорените срокове за плащане, същият дължи неустойка в размер на законната лихва върху просрочената сума за всеки ден от периода на забава, но не повече от размера на забавеното плащане.

6.5. Плащането на неустойка не лишава изправната страна от правото да търси обезщетение за претърпени вреди и пропуснати ползи над размера на неустойката.

6.6. Възложителят има право да задържи представената гаранция за изпълнение на договора в пълен размер в случаите, в които едностранно прекрати предсрочно договора поради пълно неизпълнение от страна на Изпълнителя, поради частично или пълно неизпълнение на задълженията от Изпълнителя с повече от 20 дни, или поради откриване на производство за ликвидация или обявяване на несъстоятелност на Изпълнителя.

6.7. При забавено изпълнение на договора от Изпълнителя Възложителят има право да задържи в пълен или частичен размер представената гаранция за изпълнение на договора или да извърши прихващане от стойността на дължимо плащане към Изпълнителя за покриване на дължимите от последния неустойки.

6.8. При предсрочно прекратяване на договора Изпълнителят дължи връщане на получения аванс, като в случай, че прекратяването е по негова вина, дължи и законната лихва върху аванса за периода от получаването до възстановяването му.

6.9. Когато обезщетението за претърпени вреди от неизпълнение на договорните задължения надвишава размера на гаранцията за изпълнение на договора, Възложителят събира разликата по общия исков ред.

VII. Прекратяване на договора

7.1. Настоящият договор може да бъде предсрочно прекратен:

7.1.1. при виновно неизпълнение на задълженията на една от страните по договора с 14-дневно писмено предизвестие от изправната страна до неизправната;

7.1.2. от Възложителя с едномесечно писмено предизвестие, ако в резултат на обстоятелства, възникнали след сключването му, не е в състояние да изпълни своите задължения;

7.1.3. от Възложителя без предизвестие в случай на частично или пълно неизпълнение на задълженията от Изпълнителя с повече от 20 дни;

7.1.4. от Възложителя с 14-дневно писмено предизвестие при открито производство за ликвидация или обявяване на несъстоятелност на Изпълнителя;

7.1.5. с десетдневно писмено предизвестие при настъпване на обстоятелства, възникнали след сключване на договора, в резултат на които Възложителят не е в състояние да изпълни задълженията си по договора.

VIII. Заключителни разпоредби

8.1. Всички спорове, възникнали между страните при и по повод изпълнението на настоящия договор, ще се решават по пътя на преговорите, а при липса на съгласие - от компетентния съд.

8.2. За всички неуредени въпроси в настоящия договор ще се прилагат разпоредбите на действащото българско законодателство.

8.3. Всички съобщения или уведомления при изпълнението на този договор страните ще правят в писмен вид по пощенски път, по факс или по електронен път, като сроковете текат от получаването им. Съобщения или уведомления, получени в неработен ден, ще се считат за получени в следващия работен ден.

8.4. Всяка от страните се задължава да уведоми писмено другата страна при промяна на адресна или друга регистрация, както и на лицата, упълномощени да подписват необходимите документи във връзка с изпълнение на договора.

8.5. Страните определят свои служители, които имат право да подписват необходимите документи във връзка с изпълнението на договора, както следва:

За Възложителя:

Евгения Ванкова - Началник на отдел „Счетоводство“, тел. 02 937 1932, e-mail: evgeniya.vankova@bulatfa.com

За Изпълнителя:

Марий Апостолов – Управител, тел. 02 980 55 00, e-mail: office@gtbulgaria.com

8.6. Неразделна част от този договор са следните приложения:

- Приложение № 1 – Състав на одиторския екип
- Приложение № 2 – Работна програма
- Приложение № 3 – Образец на банкова гаранция за авансово плащане

Настоящият договор се състави и подписа в два еднообразни екземпляра, по един за всяка от страните, и влиза в сила от датата на подписването му.

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

На основание
чл. 2, ал. 2, т. 5
от ЗЗЛД.

Георги Цеев

Генерален директор на ДП РБЗ

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

Марий Апостолов

Управител

На основание чл. 2,
ал. 2, т. 5 от ЗЗЛД.

ООД

Състав на одиторския екип

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят адекватна информация за номер, дата и вид на документа за придобията професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
1.	Ключов одитор	Емilia Георгиева Маринова-Далева	<p>Дипломиран експерт счетоводител Диплома № 0673/18.01.2010 г., ИДБС</p> <p>Магистър по специалност счетоводство и контрол, Диплома № 000723/24.04.2004 г, Серия УНСС -- 2004 Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>2013 до момента Старши ОАИТ Менеджър, Ръководител на Комитет по управление на риска „Грант Торнтон“ ООД, София ОАИТ и консултации</p> <p>2007 до 2013 ОАИТ Менеджър</p>

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците са дадени да представят дейната информация за номер, дата и вид на документа за придобита професионална квалификация, както и организацията, издател на документа.)
			<p>„Грант Торнтон“ ООД, София Одит и консултации</p> <p>2004 – 2007 Старши помощник одитор „Желязков Одит 2004“ ООД Одит и консултации</p> <p>2002 – 2004 Помощник одитор „Българска финансово-одиторска компания“ ООД Одит и консултации</p> <p>2002 – 2002 Счетоводител „Офис Експрес Сървис“ ООД Търговски пресалпятице</p> <p>Участвала като член на одиторския екип при одита на „БАЖ Пътнически превози“ ЕООД, „БАЖ Товарни превози“ ООД, „БАЖ“ АД, АД Ръководство на въздушното движение, Астице София ЕАД, „М и М Миланер и Мюнк“ ООД, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООД, „Параходство Българско речно плаване“ АД, „Порт Балчик“ АД, „Пристанище Лесног“ АД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД, „Столичен автоотранспорт“ ЕАД, „Български пощи“ ЕАД и други</p>
2.	Одитор	Зорница Василева Ажамбазка	<p>Дипломиран експерт счетоводител Диплома № 0726/20.12.2011 г., ИАЕС</p> <p>Сертификат за членство в Асоциация на Дипломираните Експерт Счетоводители (АССА) във Великобритания от 2010 г.</p> <p>Магистър по специалност Икономическа министърска програма „Финанси и банково дело“</p>

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят действителна информация за номер, дата и вид на документа за придобита професионална квалификация, както и организацията, издател на документа.)
			<p>Диплома № М181928 от 02.05. 2007 г., Серия А – 2005 СУ Софийски университет "Св. Климент Охридски", София</p> <p>2001 до днес Старши одит мениджър Ръководител на „Комитет по управление на качеството“ „Грант Торнтон“ ООД, София Одит и консултации</p> <p>Участвала като член на одиторски екип при одита на „БАЗ Пътнически превози“ ЕООД, „БАЗ Товарни превози“ ЕООД, „Летинце София“ ЕАД, „М и М Милнер и Мюлк“ ООД, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООД, „Параходство Българско речно плаване“ АД, „Порт Валик“ АД, „Пристанище Леспорт“ АД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД, „Столичен автотранспорт“ ЕАД, „Български пощи“ ЕАД и други</p>
3.	Одитор	Славия Борислявова Динова	<p>Дипломиран експерт счетоводител Диплома № 0737/20.12.2011 г., ИДБС</p> <p>Сертифициран за членство в Асоциация на Дипломираните Експерти Счетоводители (АССА) във Великобритания от 2010 г.</p> <p>Сертифициран за вътрешен одитор (CIA) № 129826 от 2014 г., издаден от Института на вътрешните одитори</p> <p>Магистър по финанси и банково дело, Диплома № М182086 от 27.04.2007 г., Серия А – 2007 СУ Софийски университет "Св. Климент Охридски", София</p> <p>2004 до днес Старши одит мениджър, Директор на отдела Одит „Грант Торнтон“ ООД, София Одит и консултации</p>

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят детайлна информация за номер, дата и вид на документа за придобита професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
			<p>2003 – 2004 Клиентско консултиране индивидуално банкрране „Булбанк“ АД, София. Банков специалист</p> <p>2002 – 2004 Асистент по макроикономика СУ „Св.Кирилмент Охридски“, София Преподателска дейност</p> <p>Участвала като член на одиторския екип при одита на „БАЖ Пътнически превози“ ЕООД, „БАЖ Товарни превози“ ЕООД, „БАЖ“ АД, АПРъководство на въздушното движение, „Летище София“ ЕАД, „М и М Милитер и Мюнх“ ООД, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООД, „Параходство Българско речно плаване“ АД, „Порт Балчик“ АД, „Гристанцище Асспорт“ АД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД, „Столичен автотранспорт“ ЕАД, Български пощи ЕАД и други</p>
4.	Одитор	Милена Кюрилова Младенова – Николова	<p>Дипломиран експерт счетоводител Диплома № 0641 от 10.01.2008 г., ИАЕС</p> <p>Магистър по финанси, Диплома № 037239/1999 г, Серия УНСС – 98 Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>1996 до днес Старши одит Менеджър „Грант Торнтон“ ООД, София Одит и консултации</p> <p>1999 – 2004 Асистент – Счетоводство и контрол, Университет за национално и световно стопанство, София</p>

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците са свъд да представят детайлна информация за номер, дата и вид на документа за придобитата професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
			<p>Участвала като член на одиторския екип при одита на "БДЖ Пътнически превози" ЕООД, "БДЖ Товарни превози" ЕООД, "БДЖ" АД, АД "Ръководство на въздушното движение", "Летище София" ЕАД, "М и М Миланер и Мюнх" ООД, "М и М Ер Карго Сървис България" ООД, "Параходство Българско речно плаване" АД, "Порт Балчик" АД, "Пристанище Леспорт" АД, "България Ер" АД, "Хелюс Ер" ЕАД, "Столичен електротранспорт" ЕАД, "Столичен автотранспорт" ЕАД, "Български пошти" ЕАД и други</p>
5.	Одитор	Гергана Петрова Михайлова	<p>Дипломиран експерт счетоводителя Диплома № 0649/12.01.2009 г., ИДБС</p> <p>Сертификат Вътрешен одитор в публичния сектор от № 00921/09.12.2009 г.</p> <p>Министър по специалност счетоводство и контрол Диплома № 00325/2004 г., Серия УНСС – 2004 Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>2008 до днес Старши одит мениджър, Ръководител на Комитет Международни одиторски стандарти "Грант Торнтон" ООД, София Одит и консултации</p> <p>2003 - 2008 Одит мениджър "Одит Консулт Б" ЕООД Одит и консултации</p> <p>2003 Счетоводител "Еврокейсинг" ООД Търговия на саро</p>

№	Позиция в списъка	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят адекватна информация за номер, дата и вид на документа за придобитата професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
			<p>2002 Счетоводител „Алибор Компания“ ООД Търговия на едро</p> <p>Участвала като член на одиторския екип при одита на „БДЖ Пътнически Превози“ ЕООД, „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД, „БДЖ“ АД, АД Ръководство на въздушното авиационно „Летяще София“ ЕАД, „М и М Миланер и Мюнх“ ООД, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООД, „Пархадство Българско речно плаване“ АД, „Порт Балчик“ АД, „Пристанище Деспорт“ АД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД, „Столичен автотранспорт“ ЕАД, „Български пошти ЕАД“ и други</p>
6.	Одитор	Николай Георгиев Дамянов	<p>Сертификат Вътрешен одитор в публичния сектор от № 00825/01.07.2009 г.</p> <p>Бакалавър по специалност Международни отношения Диплома № 009602/08.11.2005 г., Серия ЮЗУ – 2005 Югозападен университет „Неофит Рилски“, гр. Благоевград</p> <p>2008 до днес Старши одит асистент – отдел „Публичен сектор“ „Грант Торнтон“ ООД, София Одит и консултации</p> <p>2006 – 2008 Младши вътрешен одитор Министерство на регионалното развитие и благоустройство Звено за вътрешен одит Вътрешен одит</p> <p>Участвал като член на одиторския екип при одита на „БДЖ Пътнически Превози“ ЕООД, „БДЖ Товарни Превози“ ЕООД</p>



№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят действителна информация за номер, дата и вид на документа за придобития професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
			<p>„БДЖ“ АД, АП Ръководство на въздушното движение, „Легацие София“ ЕАД, „М и М Милшпер и Мюнх“ ООД, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООД, „Параходство Българско речно плаване“ АД, „Порт Балчик“ АД, „Пристигащите Леспорт“ АД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД, „Столичен автотранспорт“ ЕАД, „Български пощи“ ЕАД и други</p>
7.	IT Одитор	<p>Стефан Марков Даскалов</p>	<p>Сертифициран одитор на информационни системи, сертификат издаден от ISACA, сертификат № 0973144/2009 г.</p> <p>Сертификат Вътрешен одитор в публичния сектор от № 01210/11.01.2011 г.</p> <p>Магистър по специалност „Счетоводство и контрол“, Диплома № 002704/2008 г., Серия УНСС – 2007</p> <p>Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>2010 до днес</p> <p>Прокурент, Одит мениджър</p> <p>„Грант Торнтон“ ООД</p> <p>Одит и консултанси</p> <p>2005 – 2010</p> <p>ИТ Одит мениджър</p> <p>„Грант Торнтон“ ООД</p> <p>Одит и консултанси.</p> <p>2003 – 2005 г.</p> <p>Консултант по изграждане на интегрирани информационни системи</p> <p>„Ибис Солوشънс“ ООД</p> <p>Участвал като член на одиторския екип при одита на „БДЖ“ ЕАД, „М и М Милшпер и Мюнх“ ООД, „България Ер“ АД, „Хемус Ер“ ЕАД, „Виажо Ер“ ЕООД, „Анис Транспортейшън</p>

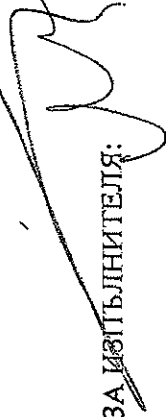
№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците следва да представят актуална информация за номер, дата и вид на документа за придобита професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
8.	Оант мениджър	Заятка Димитрова Чилингирова	<p>България" БООД МВБ Траг ена Бъс България АА, "Столичен Автотранспорт" ЕАД и други</p> <p>Бакалавър по специалност счетоводство и контрол. Диплома № 006395/03.09.2011 г., Серия УНСС – 2011 Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>2010 до днес</p> <p>Оант мениджър</p> <p>"Грант Торнтон" ООД, София</p> <p>Оант и консултации</p> <p>Участвала като член на оанторския екип при оанта на "БАЖ Пътнически превози" БООД, "БАЖ Товарни превози" БООД, "БАЖ" АА, АПРъководство на въздушното движение, "Летниче София" ЕАД, "М и М Милнер и Мюнх" ООД, "М и М Ер Карго Сървис България" ООД, "Параходство Българско речно плаване" АА, "Порт Балчик" АА, "Пристанище Асепорт" АА, "Българин Ер" АА, "Хемус Ер" ЕАД, "Столичен електротранспорт", ЕАД, "Столичен автотранспорт" ЕАД, "Български пощи" ЕАД и други</p>
9.	Старши оант асистент	Георги Николаев Стоянов	<p>Магистър по счетоводство Диплома № 041625/2016 г., Серия УНСС - 2016 Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>Бакалавър по счетоводство Диплома № 035521/2015 г. Университет за национално и световно стопанство, гр. София</p> <p>2014 до днес</p> <p>Старши оант асистент</p> <p>"Грант Торнтон" ООД, София</p> <p>Оант и консултации</p> <p>Участвал като член на оанторския екип при оанта на АПРъководство на въздушното движение, "М и М Милнер и</p>

№	Позиция в екипа	Име, презиме и фамилия	Образование и професионална квалификация (В тази колона участниците са дава да представят детайлна информация за номер, дата и вид на документа за придобитата професионална квалификация, както и организацията, издала на документа.)
10	Старши одит асистент	Веска Юриева Николова	<p>Мюнх" ООА, "М и М Ер Карго Сървис България" ООА, "Параходство Българско речно плаване" АД и други</p> <p>Магистър по корпоративни финанси Диплома № 031244 от 2012 г., Серия ИУ – 12 Икономически университет гр. Варна</p> <p>2013 до сега Старши одит асистент „Грант Торнтон“ ООА Одит и консултации</p> <p>2012 - 2013 Одит асистент „Грант Торнтон“ ООА Одит и консултации</p> <p>01.07.2011- 31.08.2011 Стажант Счетоводна кмета „Янчев“, Смолян Счетоводни услуги</p> <p>10.07.2010- 31.08.2010 Стажант „Банка АСК“ ЕАД, Финансов център Смолян, Смолян Банкови услуги</p> <p>Участвала като член на одиторския екип при одита на „БДЖ Пътнически Превози“ ЕООД, АД Ръководство на въздушното движение, „Летнище София“ ЕАД, „М и М Миллер и Мюнх“ ООА, „М и М Ер Карго Сървис България“ ООА, „Параходство Българско речно плаване“ АД, „Порт Благин“ АД, „Пристанище Леспорт“ АД, „България Ер“ АД, „Столичен електротранспорт“ ЕАД и други</p>

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:



ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:



Работна програма

Вид ангажимент	Общ брой човекочасове	В това число човекочасове на регистрираните одитори
Работна програма за изпълнение Извършване на независим финансов одит от регистриран одитор на финансовите отчети на ДП РВД за 2016 г. по МСФО и в съответствие със ЗНФО	754	585
Работна програма за изпълнение Проверка на финансови отчети на разходки, извършени по проекти, финансирани от Европейската комисия	122	92
Общо човекочасове за целия предмет на договора	876	677

Работен график (по седмици)														
Етапи	Видове дейности	Импълител (позиция)	1-ва седмица Януари, 2017		2-ра седмица Февруари, 2017		3-та седмица Февруари, 2017		4-та седмица Февруари, 2017		5-та седмица Март, 2017		6-та седмица Март, 2017	
			Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори
Приемане и планиране на одиторския ангажимент за годишния финансов отчет	Первоначална среща с ръководството	Регистрирани одитори	6	6										
Приемане и планиране на одиторския ангажимент за годишния финансов отчет	Разбиране на предприятието и неговата среда и оценка на риска, и определяне на нивото на същественост и други необходими процедури	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти	40	25	40	30								
Извършване на одиторската проверка за годишния финансов отчет	Проверка на място и извършване на одиторски процедури по същество за годишния финансов отчет и други необходимими процедури	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти			72	52	90	120	90	120	90	120	90	42
Извършване на одиторската проверка за годишния финансов отчет	Процедури на същество, свързани с процеса на счетоводно приключване и изготвяне на годишния финансов отчет и други необходимими процедури	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти							64	42	64	42	42	

Работен график (по седмици)														
Етапи	Видове Дейности	Изпълнител (позиция)	1-ва седмица Януари, 2017		2-ра седмица Февруари, 2017		3-та седмица Февруари, 2017		4-та седмица Февруари, 2017		5-та седмица Март, 2017		6-та седмица Март, 2017	
			Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори
Приключване на одиторската проверка за годишния финансов отчет	Видове Дейности	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти												
Приключване на одиторската проверка за годишния финансов отчет	Видове Дейности	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти												
Общо човекочасове по седмици			46	31	40	30	72	52	184	132	288	278	124	112
Общо човекочасове за регистрирани одитори, участващи в одит на финансовия отчет														585
Общо човекочасове за одит на финансовия отчет														754

Етапи	Видове дейности	Изпълнител (позиция)	Работен график (по седмици)					
			Февруари, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)	
			Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори
Приемане и планиране на одиторския ангажимент за договорени процедури	Първоначална среща с ръководството и с лицата, отговорни за изпълнението на проектите	Регистрирани одитори	4	4				
Приемане и планиране на одиторския ангажимент за договорени процедури	Постигане на достатъчно разбиране на дейността и условията на договорите, свързани с проектите, финансирани от ЕК.	Регистрирани одитори	6	6				
Извършване на одиторския ангажимент за договорени процедури. Процедури по потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Дружеството – Бенефициент ДП Ръководство на въздушното движение.	Отчитането от страна на бенефициента на разходите по проекта, залегнали в одобреното проектно предложение и Дали съответстват на реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани в Договора, сключен с Европейската комисия	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		10	6			
Извършване на одиторската проверка Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед на разходите	Процедури за установяване на съответствие на разходите, заявени от бенефициента за възстановяване и счетоводните записи и разходооправдателните документи	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		10	6			
Извършване на одиторската проверка	Всички първични документи или други документи с еквивалентна доказателствена стойност съдържащи необходимите реквизити (изискване на техническата документация, Закон за счетоводството, Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор, чл. 60 (e));	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		10	6			
Подбор на разходи за потвърждаване –								

Етапи	Видове дейности	Исполнител (позиция)	Работен график (по седмици)					
			Февруари, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)	
			Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори
Извършване на одиторската проверка - Потвърждаване на разходите отъсно допустимост, точност и регистрация, класификация, реалност (възникване/наличие).	Извършените 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	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		8	4			
Извършване на одиторската проверка	Дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за Добро финансово управление;	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		4	2			
Извършване на одиторската проверка	Проектът се реализира с необходимите човешки, технически и други ресурси;	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		6	2			
Извършване на одиторската проверка	Всички декларирани разходи в съответното искане за средства са действително извършени и Допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС;	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		4	2			
Извършване на одиторската проверка	Исканията за възстановяване на средства са точни	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		4	4			
Извършване на одиторската проверка	Вътрешната контролна среда гарантира наличие на механизми за проследяване на изпълнението на всички правила за изпълнение на Дейностите и отчитане на разходите по Проекта (чл. 58, чл. 70 от Регламент 1083/2006);	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		10	8			
Извършване на одиторската проверка	Вътрешната контролна среда гарантира наличие на механизми за проследяване на изпълнението на всички правила за изпълнение на Дейностите и отчитане на разходите по Проекта (чл. 58, чл. 70 от Регламент 1083/2006);	Регистрирани одитори, мениджъри, старши одит асистенти		8	4			

Етапи	Видове дейности	Изпълнител (позиция)	Работен график (по седмици)					
			Февруари, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)		Март, 2017 (брой човекочасове)	
			Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори	Общо	В т.ч. регистр. одитори
Приключване на одиторската проверка за ангажиментат	Преглед на работните документи, оценка на получените доказателства.	Регистрирани одитори					8	8
Приключване на одиторската проверка за ангажиментат	Анализ и преглед на финансовата информация по ангажимента, изготвяне на предварителен вариант на писмо за фактически констатации и други необходими процедури	Регистрирани одитори				12	12	
Приключване на одиторската проверка за ангажиментат	Обсъждане на фактическите констатации с Ръководството на Предприемачето и ръководителите на проекта.	Регистрирани одитори				6	6	
Приключване на одиторската проверка за ангажимента	Изготвяне на окончателен доклад за фактически констатации.	Регистрирани одитори				12	12	
Общо човекочасове по седмици			10	10	74	44	38	38
Общо човекочасове за регистрирани одитори, участващи в одит на финансовия отчет								92
Общо човекочасове за одиторски ангажимент за договорени процедури								122

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:



ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:



Към Договор № 9272502175 Приложение № 3

БАНКОВА ГАРАНЦИЯ ЗА АВАНСОВО ПЛАЩАНЕ	
ВЪЗЛОЖИТЕЛ:	ДП „РЪКОВОДСТВО НА ВЪЗДУШНОТО ДВИЖЕНИЕ“, БУЛ. „БРЮКСЕЛ № 1“, 1540 СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ
ИЗПЪЛНИТЕЛ:<ИМЕ>..... <СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ>
ДОГОВОР:<НОМЕР, ДАТА>
ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА:<ОПИСАНИЕ>.....
СТОЙНОСТ НА ДОГОВОРА:<СУМА ВЪВ ВАЛУТАТА НА ДОГОВОРА>.....
СУМА НА БАНКОВАТА ГАРАНЦИЯ:<СУМА ВЪВ ВАЛУТАТА НА ДОГОВОРА>, представляваща 20 % от стойността на договора с ДДС
ДАТА НА ИЗТИЧАНЕ:	30 (тридесет) календарни дни след срока за изпълнение на договора
<p>Ние, <име на банката издател>, със седалище и адрес на управление <.....> сме информирани относно горепосочения договор и разбираме, че съгласно условията на договора, авансовото плащане се извършва срещу предоставена гаранция за авансово плащане.</p> <p>По искане на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ е настоящото гарантираме неотменяемо изплащането на авансовото плащане при първо писмено поискване без да се вземат предвид последвали възражения от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ. Плащането се извършва незабавно без предшествващи съдебни или арбитражни решения и независимо от правните взаимоотношения между ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, в случай че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е в неизпълнение на договора, в размер до всяка сума или суми, ненадхвърлящи сумарно горепосочената сума на гаранцията.</p> <p>Вашето надлежно подписано и подпечатано искане следва да бъде придружено от изявление, деклариращо, че ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ е в нарушение на неговите задължения по договора.</p> <p>Вашето писмено искане за плащане трябва да ни бъде представено чрез посредничеството на централата на обслужващата Ви банка, потвърждаваща, че положените от Вас подписи са автентични и Ви задължават съгласно закона.</p> <p>Банковата гаранция може да бъде освободена преди изтичане на валидността ѝ само след връщане на оригинала на същата в <име на банката издател>.</p>	
ДАТА НА ИЗДАВАНЕ:
МЯСТО НА ИЗДАВАНЕ:
ИМЕ И ДЪЛЖНОСТ НА СЪОТВЕТНОТО ОТОРИЗИРАНО ОТ БАНКАТА ЛИЦЕ	<подпис и печат >