

УТВЪРЖДАВАМ:

РУМЕН ИВАНОВ /п. п./*

***Заличена информация на основание чл. 2 от ЗЗЛД**

ЗАМЕСТНИК-КМЕТ НА ОБЩИНА СЛИВЕН

Възложител съгласно Заповед

№ РД 15 – 1138 от 25.08.2016 г.

дата: 25.06.2018 г.

ДО

Г-Н РУМЕН ИВАНОВ

ЗАМЕСТНИК-КМЕТ НА ОБЩИНА СЛИВЕН

Възложител съгласно Заповед

№ РД 15 – 1138 от 25.08.2016 г.

ДОКЛАД

от дейността на Комисията за разглеждане, оценяване и класиране на оферти по реда на чл. 54 – 60 от Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП), назначена със Заповед № РД 15 - 208/01.02.2018 г. на заместник-кмета на Община Сливен – Възложител съгласно Заповед № РД 15 – 1138/25.08.2016 г., със задача да разгледа и оцени получените оферти в процедура публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Одит на проект "Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Сливен", финансиран от ОП „Региони в растеж“ 2014-2020“**

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ИВАНОВ,

В изпълнение на Ваши: Заповед № РД 15 - 208/01.02.2018 г. назначената с нея Комисия в състав: Председател: инж. Стоян Марков – Заместник-кмет ИР, Община Сливен и членове: Валя Радева – Секретар на Община Сливен и експерт „Обществени поръчки“ по проект "Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Сливен"; инж. Христо Георгиев – главен експерт отдел „Общинско развитие, проекти и програми“, Община Сливен и Ръководител на проект "Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Сливен"; Любомир Георгиев – главен експерт, отдел „Правно-нормативно обслужване“, Община Сливен; инж. Гинка Тужарова – началник отдел „Обществени поръчки“, Община Сливен, изпълни възложените й задачи при следната организация на работа:

Комисията се събра на първото си заседание в 10.30 часа на 01.02.2018 г. в стая № 19 в сградата на Община Сливен.

Председателят на комисията получи с протокол по чл. 48, ал. 6 от ППЗОП 9 (девет) оферти от следните участници:

1. „Грант Торнтон“ ООД, гр. София, бул. „Черни връх“ № 26, оферта с вх. № 4704 - 259/29.01.2018 г., 10:33 часа;
2. „Одит Адвайзерс“ ООД, гр. София, бул. „България“, ж. к. „Бокар“ 21, ет. 1, оферта с вх. № 4704 - 262/29.01.2018 г., 10:41 часа;
3. „Финанс одит консулт 2002“ ООД, гр. Варна, бул. „Осми приморски полк“ № 122, вх. Б, ап. 80, оферта с вх. № 4704 - 299/30.01.2018 г., 12:11 часа;
4. „Глобъл Акаунтинг“ ЕООД, гр. София, бул. „Христо Ботев“ № 28, ет. 3, оферта с вх. № 4704 - 307/31.01.2018 г., 09:22 часа;
5. Одиторско дружество „Актив“ ООД, гр. Варна, ул. „Дунав“ № 5, ет. 2, оферта с вх. № 2600 - 10/31.01.2018 г., 09:26 часа;
6. „Анед Консулт“ ЕООД, гр. София, ж. к. „Младост“ 1, бл. 51А, ет. 4, ет. 24, оферта с вх. № 4704 - 308/31.01.2018 г., 09:36 часа;
7. „Брейн Сторм Консулт - ОД“ ООД, гр. София, ж. к. „Младост“ 1А, бл. 505А, вх. 2, оферта с вх. № 4704 - 309/31.01.2018 г., 09:39 часа;
8. „РСМ БГ“ ЕООД, гр. София, пл. „Райко Даскалов“ 1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, оферта с вх. № 4704 - 316/31.01.2018 г., 10:50 часа

9. „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора, ул. „Стефан Сливков“ 45, вх. Б, ет. 2, оферта с вх. № 4704 - 325/31.01.2018 г., 16:38 часа,

след което в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 2 от ЗОП, председателят и всички членове на комисията попълниха и подписаха декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП и чл. 51, ал. 9 и ал. 13 от ППЗОП.

Комисията извърши проверка за присъствие на лица по чл. 54, ал. 2 от ППЗОП и установи, че на заседанието не присъстват такива.

На основание чл. 54, ал. 3 от ППЗОП комисията пристъпи към отваряне на опаковките с офертите на участниците, по реда на тяхното постъпване и обявяване на тяхното съдържание, което подробно е описано в протокола от работата на комисията. На основание чл. 54, ал. 4 и ал. 5 от ППЗОП Техническото предложение и плика с надпис „Предлагани ценови параметри” бяха подписани от трима члена на комисията.

След извършване на описаните действия публичната част на заседанието на комисията приключи в 11,55 часа на 01.02.2018 г.

Комисията продължи своята работа в закрито заседание, в 15:30 часа на 06.02.2018 г., в стая № 19, в сградата на Община Сливен.

Председателят на комисията провери състава на присъстващите и след като установи, че присъстват всички членове на комисията, откри заседанието.

Относно офертите на всички участници комисията констатира несъответствия и липса на информация, подробно описани в Протокол № 2 от 06.02.2018 г.

На основание чл. 54, ал. 8 от ППЗОП, комисията в един и същи ден изпрати на всички участници протокол № 2 от 06.02.2018 г., с констатациите, относно документите по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствието им с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от Възложителя и публикува същия в профила на купувача.

Комисията приключи своята работа на 02.05.2018 г. в 11:45 часа, като същата проведе 4 (четири) заседания.

Комисията продължи своята работа в закрито заседание, в 10:30 часа на 14.05.2018 г., в стая № 19, в сградата на Община Сливен.

Председателят на комисията провери състава на присъстващите и след като установи, че присъстват всички членове на комисията, откри заседанието.

В съответствие с чл. 54, ал. 12 от ППЗОП, Комисията пристъпи към разглеждане на допълнително представените документи относно съответствието на участниците с изискванията към личното състояние и критериите за подбор.

Комисията констатира следното:

I.Относно офертата на участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София:

Комисията не е констатирала несъответствие или липса на информация.

Комисията ДОПУСКА участника „Грант Торнтон” ООД, гр. София до разглеждане на техническото предложение.

II.Относно офертата на участник № 2 - „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София:

Участникът е представил в срок документи с вх. № 4704 - 1589/09.05.2018 г., 10:36 часа.

При прегледа Комисията установи представените документи, подробно описани в Протокол № 3 от 14.05.2018 г.

След проверка съответствието на представената документация с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от Възложителя, Комисията ДОПУСКА участника „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София, до разглеждане на техническото предложение.

III.Относно офертата на участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна:
Комисията не е констатирала несъответствие или липса на информация.

Комисията ДОПУСКА участника „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна до разглеждане на техническото предложение.

IV.Относно офертата на участник № 4 - „Глобъл Акаунтинг” ЕООД, гр.София комисията констатира следното:

До изтичане на крайния срок за представяне на документи с отстранени несъответствия в информацията за личното състояние и критериите за подбор и/или други документи, които съдържат променена и/или допълнена информация (10.05.2018 г.), изискани с Протокол № 2 от Участник „Глобъл Акаунтинг” ЕООД, гр.София не са постъпили допълнителни такива.

С оглед гореизложеното и на основание чл. 54, ал. 1 и ал. 2, чл. 107, т. 1 от ЗОП и поради обстоятелството, че не са представени в определения срок документи за отстраняване на констатираните в Протокол № 2 липси, непълноти или несъответствия с изискванията за личното състояние или критериите за подбор, комисията предлага Участникът „Глобъл Акаунтинг“ ЕООД, гр.София да бъде **ОТСТРАНЕН** от процедурата, поради това, че не са представени изискуемите документи за доказване на липсата на основания за отстраняване по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и документи за доказване на критериите за подбор.

V.Относно офертата на участник № 5 – „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна:
Комисията не е констатирала несъответствие или липса на информация.

Комисията **ДОПУСКА** участника „Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна до разглеждане на техническото предложение.

VI.Относно офертата на участник № 6 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София:

Комисията не е констатирала несъответствие или липса на информация.

Комисията **ДОПУСКА** участника „Анед Консулт” ЕООД, гр. София до разглеждане на техническото предложение.

VII.Относно офертата на участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София:

Участникът е представил в срок документи с вх. № 4704 - 1581/09.05.2018 г., 09:46 часа.

При прегледа Комисията установи представените документи, подробно описани в Протокол № 3 от 14.05.2018 г.

След проверка съответствието на представената документация с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от Възложителя, Комисията **ДОПУСКА** участника „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София, до разглеждане на техническото предложение.

VIII.Относно офертата на участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София:

Участникът е представил в срок документи с вх. № 4704 - 1618/10.05.2018 г., 09:46 часа.

При прегледа Комисията установи представените документи, подробно описани в Протокол № 3 от 14.05.2018 г.

След проверка съответствието на представената документация с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от Възложителя, Комисията **ДОПУСКА** участника „РСМ БГ” ЕООД, гр. София, до разглеждане на техническото предложение.

IX.Относно офертата на участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора, комисията констатира следното:

Участникът е представил в срок документи с вх. № 4700 - 179/10.05.2018 г., 15:49 часа.

При прегледа Комисията установи представените документи, подробно описани в Протокол № 3 от 14.05.2018 г.

След проверка съответствието на представената документация с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от Възложителя, Комисията **ДОПУСКА** участника „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора, до разглеждане на техническото предложение.

В съответствие с чл. 56, ал. 2 от ПЗЗОП, комисията разгледа техническите предложения на допуснатите участници и констатира следното:

I.За на участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

II. За участник № 2 - „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

III. За участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

IV. За участник № 5 – „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

V. За участник № 6 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;

- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

VI. За участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

VII. За участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

VIII. За участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора, комисията констатира следното:

Участникът е представил техническо предложение по приложения към документацията Образец № 3. Предложението е подписано и подпечатано, съгласно изискванията.

Предложението на участника съдържа:

- Декларация за съгласие с клаузите на приложения проект на договор;
- Декларация за срока на валидност на офертата;
- Декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта;
- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за изпълнение;
- Срок за извършване на междинен одит - 10 (десет) работни дни;
- Срок за извършване на финален одит – 15 (петнадесет) работни дни

След обстоен преглед, Комисията установи, че техническото предложение на участника отговаря на изискванията на Възложителя и го допуска до оценяване.

Комисията пристъпи към разглеждане на техническите предложения на допуснатите участници за установяване на съответствието им с изискванията на възложителя и оценяването им въз основа на „Икономически най – изгодна оферта”, съгласно избраният критерий „Оптимално съотношение качество/цена” по Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите за обществената поръчка подробно описана в Протокол № 3 от 14.05.2018 г.

Комисията продължи своята работа като приложи Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите за обществената поръчка по показател ТО включващ следните подпоказатели:

- Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури;
- Срок за извършване на междинен одит (СМО);
- Срок за извършване на финален одит (СФО)

I. За Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Техническото предложение започва с описание на предмета на поръчката и договорите, които следва да се сключат в рамките на проекта. Освен посочената в спецификациите на възложителя нормативна база, участникът подробно и изчерпателно е описал указания, насоки и материали на национално ниво, регламенти, указания и насоки на ЕК, които имат отношение към изпълнението на ангажимента.

Индикативната програма продължава с текстове от спецификацията към документацията за участие, касаещи ключовите въпроси, по които се изискват констатации, съдържанието и начина на представяне на докладите.

Участникът се ангажира да прилага „принципът на четирите очи“, като при разпределяне на ангажиментите между екипа е обозначен контролът на първо и второ ниво.

Конкретните проверки и разпределението на отговорностите по експерти и време са представени в три таблици. Първата от тях: „Същност и подробно описание на изискванията и начина на изпълнение на предложените опидотрски процедури, обвързване на предложените одиторски процедури и конкретни проверки с функциите на експертите и разпределение на техните отговорности“ съдържа всички ключови въпроси, правното основание за тях, конкретните проверки, на междинно и окончателно ниво, както и обосновка на избраната проверка; необходимите ресурси; средства за изпълнение; комуникация с възложителя; окончателен краен резултат и отговорен екип от експерти.

Втората таблица съдържа одиторските процедури и дейности при извършване на междинна проверка, като същите са разпределени в работни дни. Предложените дни съответстват на оферирания срок за извършване на междинен одит.

В таблица 3 са разпределени процедурите и дейностите при извършване на финален одит, като по аналогичен начин, предложения срок съответства на срока за извършване на финален одит.

Комисията оценява участника „Грант Торнтон” ООД, гр. София по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е разгледал същността на предложените от него одиторски процедури, като същите са свързани с функциите на предложените експерти. Отговорностите на експертите са обвързани и с времевите рамки, спрямо одиторските процедури и проверки.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1min}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2min}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 30 + 15 + 15 + ФП$$

$$КО = 60 + ФП$$

II. За Участник № 2 - „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Участникът е упоменал задължителните междинна и окончателна проверки по ангажимента за договорени процедури, във връзка с предстоящите представяния на искания за междинни и окончателно плащане по проекта.

Индикативната програма продължава с изброяване на основните ключови въпроси, по които се изисква проверка и констатации, като: дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление; всички деклариран разходи са реални, действително извършени и допустими; първичните счетоводни документи и документи с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни; спазени са изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека и др. Текстовете в индикативната програма на участника припокриват спецификациите на възложителя.

Липсва описание на нормативната база за изпълнение на ангажимента, както и на съдържанието на одитните доклади и други документи, които участника предвижда да изготви по време на изпълнение на поръчката.

В табличен вид са представени 5 одиторски дейности по проекта: изготвяне на одитен план-програма и времеви график; предварително запознаване с ръководствата, прилагани при осъществяване на работата по проекта, както и всички останали приложими документи и публикации; провеждане на първоначална дискусия; фактически проверки на отчетени разходи, в т.ч. преглед на документирането и архивирането и издаване на одиторски доклад. Към изброените дейности е представен отговорния екип, който, във всеки един от случаите, се състои от едновременно двамата задължителни експерта. Третата графа от таблицата съдържа периода на изпълнение, който е даден в работни дни или реферира към бъдещия одитен план-програма.

Комисията оценява участника „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 10 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е посочил предложените от него одиторски процедури в индикативната програма. Липсва разглеждане на същността им с представяне на конкретни проверки по документация за възлагане на поръчки, сключени договори, документи по изпълнението на договорите и др. Липсва конкретно разпределяне на отговорностите на предложените експерти, като във всички идентифицирани 5 дейности отговарят едновременно и двамата експерта.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1_{min}}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2_{min}}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 10 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 40,00 + ФП$$

III. За участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажмента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Организацията за изпълнение на поръчката включва общо представяне на основните етапи на ангажмента: запознаване с дейността на възложителя, планиране на одиторския ангажимент, извършване на одиторската проверка и приключване. Предложението включва нормативната рамка, необходима за изпълнението на поръчката. Всеки един от описаните от възложителя в спецификацията ключови въпроси са разгледани по същество, като са предвидени конкретни проверки, които дружеството се ангажира да извърши, с цел изготвяне на констатации. Например при разглеждане на точността и пълнотата на декларациите за възстановяване на средства е предвидено: проверка на аритметичността на данните; на относимостта на разходите към конкретно перо от договора; проверка на образеца на декларацията, наличието на разходооправдателни документи и осчетоводявания, проверка за спазване на съотношение между национално и европейско съфинансиране и точността на закръглянията и други. Проверката за докладвани нередности включва: преглед на адекватността на съществуващите контроли; проверка на сигнали и жалби; преглед на предполагаеми свързани лица, документи за фирмена регистрация, преглед на индикаторите за измами при договарянето на обществени поръчки и други. По сходен начин са разгледани и останалите ключови въпроси.

В отделен раздел са описани релевантните документи, които ще бъдат изготвени при изпълнение на поръчката и съдържанието на видовете доклади.

Участникът предлага екип от 4 експерта, които ще бъдат ангажирани, като освен задължителните двама се предвиждат още ключов експерт в областта на одита и помощник одитор. Представени са техните отговорности. Видовете дейности, разпределени по етапи на последователност са обвързани с конкретен брой човекочасове.

Техническото предложение съдържа също стратегия за управление на риска с идентифициране на основни рискове, оценка и мерки за управление. Описани са средствата за комуникация и координация с възложителя. Индикативната програма завършва с кратка анотация на досегашната дейност на участника.

Комисията оценява участника „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е разгледал същността на предложените от него в индикативната програма одиторски процедури. Процедурите са обвързани с функциите на експертите. Отговорностите на екипа са обвързани и с времеви рамки, спрямо предложените процедури и проверки.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1min}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2min}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 30 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 60,00 + ФП$$

IV. За частник № 4 - „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

В уводната част на индикативната програма са подробно разписани нормативната рамка и информационните източници, необходими за изпълнение на поръчката, в т.ч. приложими одиторски стандарти, европейска правна рамка, национална правна рамка и други приложими документи. Всяка една одиторска процедура включва описание на конкретни проверки към нея. Предвидена е проверка на 100 % от документацията по проекта и неизползване на метода „извадка“.

Фазите за реализация на ангажимента включват: определяне на обхвата, целите и задачите; планиране; изпълнение (междинни проверки по ангажимента за договорени процедури и

приключване /окончателна проверка). Под формата на таблица всяка фаза и дейностите към нея са обвързани с време (в работни дни) и експерти (от предложения екип на участника).

Описани са видовете документи, които участникът следва да състави, като специално внимание е обърнато на съдържанието на докладите.

Раздел „Ресурси и екип за изпълнение на поръчката“ съдържа необходимия персонал, транспорт, обучение, материална база и допълнителни ресурси, които дружеството се ангажира да използва при изпълнение на ангажимента. Освен задължителните двама експерта, екипът на участника включва неключов и помощен персонал.

Разгледани са специфичните отговорности на предложения персонал. Експертът в областта на одита е предвидено да отговаря за: проучване на счетоводната система и свързаните с нея контроли; следене за финансовия и физически напредък на проекта, в т.ч. и чрез проверки на място; изготвяне на окончателния доклад и др.

Подробно са разгледани конкретните проверки по отношение провеждането на процедури за избор на изпълнители, като: правилно определяне вида на процедурата, задължителните реквизити на обявлението, съответствие на информацията в обявлението и документацията за участие и други. Представени са и административните отговорности на предложения от участника екип.

Комисията оценява участника „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е разгледал същността на предложените от него в индикативната програма одиторски процедури. Същите са обвързани с функциите на експертите. Разпределени са отговорностите на членовете на екипа на дружеството, като е представено необходимото време за извършване на всяка дейност (процедура и проверка).

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1_{min}}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2_{min}}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$\text{КО} = 30 + 15,00 + 15,00 + \text{ФП}$$
$$\text{КО} = 60,00 + \text{ФП}$$

V. За участник № 5 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Участникът се ангажира да извърши описаните в техническата спецификация междинни и окончателна проверки, във връзка с предстоящите искания за междинни и окончателно плащания по програмата. Предложението съдържа приложимата нормативна рамка, описана от възложителя в документацията за участие в процедурата.

Индикативната програма включва задължителните въпроси, по които следва да се извършат проверки и направят констатации, като текстовете в голямата си част припокриват спецификацията на възложителя. При разглеждането на въпрос 7 Счетоводни системи и осчетоводявания предложението съдържа изисквания, част от които се отнасят към конкретни бенефициенти от централната администрация. В текстови вариант и в табличен вид са представени експертите от екипа на участника, които ще отговарят за изпълнението на дейностите. Екипът включва задължителните двама експерта – регистриран одитор и юрист.

Участникът е идентифицирал рискове, които могат да окажат въздействие при изпълнение на договора. Дефинирани са понятията „риск“ и „одитен риск“. Рисковете са оценени и са предложени мерки за тяхното преодоляване.

Индикативната програма завършва с таблично представяне на задачите на одитния екип за извършване на междинен и финален одит. Дейностите са разпределени по дни, като предложените дни отговарят на сроковете за извършване на междинен и финален одит.

Комисията оценява участника „Анед Консулт” ЕООД, гр. София по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 10 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е посочил предложените от него одиторски процедури. Текстовете, касаещи същността на одиторските процедури припокриват текстовете в изискванията на възложителя, посочени в документацията за участие. Голяма част от индикативната програма съдържа анализ на рискове.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$\text{СМО1} = \frac{\text{СМО1min}}{\text{СМО1i}} \cdot 15,$$

$$\text{СМО1} = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$\text{СМО1} = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$\text{СФО2} = \frac{\text{СФО2min}}{\text{СФО2i}} \cdot 15,$$

$$\text{СФО2} = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$\text{СФО2} = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 10 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 40,00 + ФП$$

VI. За участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Техническото предложение на участника започва с детайлно описание на нормативната уредба, стандарти и правна рамка, необходима за изпълнение на поръчката. При планирането на одитния ангажимент участникът предвижда разработване на стратегия за обхвата, запознаване със спецификата на бенефициента, обща преценка на вътрешната контролна среда и изготвяне на план на ангажимента.

Описани са конкретни процедури, които участникът се ангажира да извърши във връзка с проверката по всички въпроси, описани от възложителя в техническата спецификация, напр.: проверка дали възложителят действително е извършил проследяване на физическото изпълнение на проекта и начина по който това е документирано (контролни листове, доклади от извършени проверки на място и други); проверка на наличната счетоводна система, нейната сигурност, наличието на хронологично двустранно и аналитично счетоводно записване и др. Процедурите за потвърждаване на разходите включват: допустимост, съгласно АДПБФП, европейското и национално законодателство; поддържане на отделно аналитично отчитане; съответствие между финансовия отчет и счетоводната система; извършване на разходите в допустимия период и други. По аналогичен начин са разгледани и останалите, идентифицирани от възложителя, процедури. Предвидена е проверка за двойно финансиране на операции от друга схема или програма, в т.ч. и от друг програмен период.

В раздел IV са идентифицирани различни групи рискове, които могат да окажат влияние върху изпълнението на договора и проекта. Същите са оценени и са предложени мерки за тяхното пресичане.

В раздел „Организация за изпълнение на поръчката“ участникът е описал вътрешния контрол и правила при работата на дружеството, с цел качествено и срочно изпълнение на ангажимента.

Участникът е предложил задължителните двама експерти при изпълнение на поръчката, като техните отговорности са разпределени и обвързани с конкретните процедури. Срещу всяка процедура и предложен експерт, под формата на таблица, са представени необходимите човекочасове. В план-графика за изпълнение на поръчката дейностите по проекта са обвързани с период на изпълнение.

Комисията оценя участника „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

В техническото предложение участникът е разгледал същността на одиторските процедури. Описаните одиторски процедури са обвързани с функциите на експертите. Отговорностите на одитния екип са представени в конкретна времева рамка, спрямо одиторските процедури и проверки.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1_{min}}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

СМО1 = 15,00 точки

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2min}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

СФО2 = 15,00 точки

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 30 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 60,00 + ФП$$

VII. За участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Индикативната програма започва с кратко представяне на участника и дефиниране на главните и конкретни задачи, във връзка с изпълнението на ангажимента. Изброени са основните международно признати стандарти и правила за етичност, както и приложимото законодателство, в т.ч. и Административния договор за предоставяне на БФП.

Дефинирани са три фази, през които преминава междинната и окончателна проверка: планиране на ангажимента, изпълнение и приключване – докладване. В табличен вид са представени групите дейности, включени във всяка една от трите фази. Същите са разгледани по-подробно в т. 4.6. Описание на дейностите, които ще бъдат изпълнени при изпълнение на обществената поръчка и очаквани резултати.

В съответствие със спецификациите на възложителя са разгледани конкретните въпроси, по които одиторът следва да извърши проверка и да представи констатации. Представени са рискови области при провеждане на процедури за избор на изпълнител, като: законосъобразност на приложения ред на възлагане, публикуване на информация в РОП, ОВ на ЕС, законосъобразност на срока за получаване на оферти, законосъобразност при промяна на обявление/документация за участие, неправомерно прилагане на критерии за подбор и отстраняване на участници, включване на критерии за подбор като показатели за оценка при критерий „икономически най-изгодна оферта“ и др. Участникът е предвидил проверка за спазване на законодателството в областта на държавните помощи.

Документите, които се предвижда да бъдат изготвени в рамките на ангажимента са: одитен план, писмо до ръководството на проекта за изпълнените дейности, преди излъчването на одиторски доклад, доклад за нередности (при установяване на такива) междинни и окончателен одиторски доклади. Описано е минималното съдържание на докладите. В техническото предложение са предвидени следните експерти от екипа на участника, които да бъдат ангажирани с изпълнението на поръчката: ръководител екип, експерт в областта на одита, юрист. В случай на необходимост участникът се ангажира да осигури допълнителни одит асистенти. Работата на предложените експерти е разпределена по видове дейности в табличен вид. За всеки вид дейност и експерт е определен необходимият брой човечески часове. Представени са предварителни план-графици за изпълнение на междинен и окончателен одит, като дейностите за всеки одит са разпределени в работни дни и са обвързани с конкретни експерти от одитния екип. В допълнение е

онагледен индикативен график за комуникация с възложителя, описани са средствата на комуникация и технологичната последователност на предвидените срещи и проверки. Индикативната програма завършва с представяне на системата за контрол на качеството, внедрена в дружеството.

Комисията оценява участника „РСМ БГ” ЕООД, гр. София по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

В индикативната програма е разгледана същността на описаните одиторски процедури. Същите са обвързани с функциите на експертите. Отговорностите на тримата експерта са обвързани и с времеви рамки, спрямо предложените одиторски процедури и проверки.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1min}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2min}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 30 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 60,00 + ФП$$

VIII. За участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора:

1. По подпоказател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури комисията констатира следното:

Участникът е описал всички основни ключови моменти от изпълнението на проекта, които следва да бъдат проверени. Разгледаните въпроси са в съответствие със спецификациите на възложителя и включват: проверка за изпълнение на дейностите, в съответствие с принципите за добро финансово управление, проверка на първични счетоводни документи и документи с еквивалентна доказателствена стойност, проверка за спазване на изискванията по отношение поддържането на адекватна одитна пътека и т.н. Предвидени са посещения на място от участника и сравняване на действително извършените дейности с декларираното от бенефициента, както и проверка на системата за вътрешен контрол. Описани са задължителните елементи на фактурите и текстовете, които трябва да съдържат по указания на УО на ОПРР.

При описанието на същността на одиторските процедури участникът е посочил конкретни параграфи от нормативни документи, които имат отношение към съответната проверка.

Индикативната програма продължава с представяне на последователността на дейностите, които участникът се ангажира да изпълни за удостоверяване на целесъобразността, законосъобразността и ефективността на разходите по проекта, като първоначалните дейности включват запознаване с договора за БФП и неговите приложения и среща с екипа за управление на проекта. В следствие се предвижда проверка на отделните елементи на всяка една процедура за възлагане на обществена поръчка, в т.ч. и проверка за правилното определяне на вида на процедурата. Етапите за изпълнение на отделните одиторски процедури включват: планиране, оценка на контролите, тестове по същество, издаване на междинни одиторски доклади, приключване и докладване.

Под формата на таблица е представена организацията за изпълнението на обществената поръчка, връзката между предложените експерти и техните конкретни функции. Също в табличен вид е описан необходим брой човекочасове, разпределени по дейности и етапи на изпълнение.

Комисията оценява участника „ЯВОР АНАСТАСОВ” ООД по показател „Индикативна програма за управление на ангажимента и одиторски процедури“ с 30 точки.

Мотиви и аргументи на комисията:

Участникът е разгледал същността на одиторските процедури и ги е обвързал с функциите на експертите. В техническото предложение отговорностите на експертите са разпределени във времето, спрямо разгледаните одиторски процедури и проверки.

2. По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО):

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът е предложил 10 (десет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СМО1 = \frac{СМО1min}{СМО1i} \cdot 15,$$

$$СМО1 = \frac{10}{10} \cdot 15,$$

$$СМО1 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на междинен одит (СМО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на междинен одит.

3. По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО):

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът е предложил 15 (петнадесет) работни дни.

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Комисията оцени участника по формулата за оценка към Методиката за определяне на комплексната оценка, част от Документацията за участие, а именно:

$$СФО2 = \frac{СФО2min}{СФО2i} \cdot 15,$$

$$СФО2 = \frac{15}{15} \cdot 15,$$

$$СФО2 = 15,00 \text{ точки}$$

Мотиви и аргументи на комисията:

По подпоказател Срок за извършване на финален одит (СФО) Участникът получава 15,00 точки, т. к. е предложил най-кратък срок за извършване на финален одит.

Комплексна оценка на участника:

$$КО = ТО + ФП$$

$$КО = 30 + 15,00 + 15,00 + ФП$$

$$КО = 60,00 + ФП$$

На основание чл. 57, ал. 3 от ППЗОП, комисията насрочи следващото си заседание за 14.06.2018 г. в сградата на Община Сливен, гр. Сливен, бул. „Цар Освободител” № 1, стая №

19 от 09:30 часа, на което ще бъдат отворени и оповестени ценовите предложения на допуснатите участници. Комисията извърши това, чрез публикуване на съобщение в профила на купувача за датата, часа и мястото на отварянето.

Комисията приключи своята работа на 11.06.2018 г. в 14:30 часа, като същата проведе 2 (две) закрити заседания.

Комисията продължи своята работа в открито заседание, в 09:30 часа на 14.06.2018 г., в стая № 19, в сградата на Община Сливен.

Председателят на комисията провери състава на присъстващите и след като установи, че присъстват всички членове на комисията, откри заседанието.

Председателят на комисията извърши проверка за присъствие на лица по чл. 54, ал. 2 от ППЗОП и установи, че на заседанието не присъстват такива.

В съответствие с чл. 57, ал. 3 от ППЗОП, Комисията отвори ценовите предложения на допуснатите участници по реда на постъпване на офертите им и ги оповести:

I.Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София:

1.Стойност - 5 792,50 лева (словом пет хиляди седемстотин деветдесет и два лева и петдесет стотинки) без включен ДДС или 6 951,00 лева (словом шест хиляди деветстотин петдесет и един лева) с включен ДДС.

II.Участник № 2 - „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София:

1.Стойност - 11 666,00 лева (словом единадесет хиляди шестстотин шестдесет и шест лева) без включен ДДС или 13 999,20 лева (словом тринадесет хиляди деветстотин деветдесет и девет лева и двадесет стотинки) с включен ДДС.

III.Участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна:

1.Стойност - 11 600,00 лева (словом единадесет хиляди и шестстотин лева) без включен ДДС или 13 920,00 лева (словом тринадесет хиляди деветстотин и двадесет лева) с включен ДДС.

IV. Участник № 5 – „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна:

1.Стойност - 7 600,00 лева (словом седем хиляди и шестстотин лева) без включен ДДС или 9 120,00 лева (словом девет хиляди сто и двадесет лева) с включен ДДС.

V.Участник № 6 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София:

1.Стойност - 8 689,00 лева (словом осем хиляди шестстотин осемдесет и девет лева) без включен ДДС или 8 689,00 лева (словом осем хиляди шестстотин осемдесет и девет лева) с включен ДДС.

VI.Участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София:

1.Стойност - 8 110,00 лева (словом осем хиляди сто и десет лева) без включен ДДС или 9 732,00 лева (словом девет хиляди седемстотин тридесет и два лева) с включен ДДС.

VII.Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София:

1.Стойност - 6 770,00 лева (словом шест хиляди седемстотин и седемдесет лева) без включен ДДС или 8 124,00 лева (словом осем хиляди сто двадесет и четири лева) с включен ДДС.

VIII.Участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора:

1.Стойност - 15 000,00 лева (словом петнадесет хиляди лева) без включен ДДС или 18 000,00 лева (словом осемнадесет хиляди лева) с включен ДДС.

След оповестяването на ценовите предложения приключи публичната част на заседанието.

Комисията продължи своята работа в закрито заседание.

Комисията пристъпи към разглеждане на ценовите предложения на допуснатите участници и констатира, че те са съставени по Образец № 4 към документацията за участие и отговарят на изискванията на Възложителя.

След разглеждане на ценовите предложения комисията приложи чл. 72, ал. 1 от ЗОП. Резултатите са отразени в следната таблица:

№	Участник	Предложения за Цена в лева, без ДДС от съответния участник	Средни стойности от предложенията на останалите участници за Цена в лева, без ДДС	%	отклонение - предложение
Предложена от участника обща цена, в лева, без ДДС					
1	„Грант Торнтон” ООД, гр. София	5 792.50	9919.29	41.60	ОТКЛОНЕНИЕ!
2	„Одит Адвайзерс” ООД, гр. София	11 666.00	9919.29	-17.61	НЯМА!
3	„Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна	11 600.00	9089.64	-27.62	НЯМА!
4	Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна	7 600.00	9661.07	21.33	ОТКЛОНЕНИЕ!
5	„Анед Консулт” ЕООД, гр. София	8 689.00	9505.50	8.59	НЯМА!
6	„Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София	8 110.00	9588.21	15.42	НЯМА!
7	„РСМ БГ” ЕООД, гр. София	6 770.00	9779.64	30.77	ОТКЛОНЕНИЕ!
8	„Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора	15 000.00	8603.93	-74.34	НЯМА!

Комисията установи, че Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София; Участник № 5 - Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна и Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София са предложили Цена в лева, без ДДС, която е с повече от 20 на сто по-благоприятна от средната стойност на предложенията на останалите участници за Цена в лева, без ДДС.

Комисията изисква подробна писмена обосновка от горепосочените участници, за начина на образуване на Цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент.

На основание чл. 72, ал. 1 от ЗОП, комисията определи на участниците срок от 5 (пет) дни от получаване на искането да представят в деловодството на Община Сливен подробна писмена обосновка за начина на образуване на Цена в лева, без ДДС.

Комисията подготви писмени уведомления до участниците.

Комисията приключи своята работа на 14.06.2018 г. в 11:15 часа, като същата проведе 1 (едно) открито и 1 (едно) закрито заседания.

Комисията продължи своята работа в закрито заседание, в 13:30 часа на 25.06.2018 г., в стая № 19, в сградата на Община Сливен.

Председателят на комисията провери състава на присъстващите и след като установи, че присъстват всички членове на комисията, откри заседанието.

Комисията продължи своята работа като разгледа представените писмени обосновки на Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София; Участник № 5 - Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна и Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София, изискани с писма: изх. № 4704 – 2143 от 14.06.2018 г.; изх. № 4704 – 2142 от 14.06.2018 г. и изх. № 4704 – 2140 от 14.06.2017 г. след което да извърши класиране на допуснатите участници по обществена поръчка, обявена с Решение № РД 15 - 52/09.01.2018 г. на заместник-кмета на Община Сливен – Възложител съгласно Заповед № РД 15 – 1138/25.08.2016 г. на Кмета на Община Сливен, с уникален номер в АОП № 00118-2018-0001.

На 14.06.2018 г., в съответствие с чл. 72, ал. 1 от ЗОП комисията изиска от горепосочените участници да представят подробни писмени обосновки, за начина на образуване на Цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент, като им определи срок от 5 (пет) дни от получаване на искането.

В съответствие с чл. 72, ал. 3 от ЗОП, Комисията пристъпи към оценяване на получените писмени обосновки, за начина на образуване на обща цена, в лева, без ДДС.

1. Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София е представил в срок писмена обосновка, с вх. № 4704 – 2197/19.06.2018 г., 10:17 часа:

При прегледа Комисията установи следното:

Участникът е обяснил начина на формиране на предложената цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент, като задълбочено е разписал наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги и изключително благоприятни условия за участника

за предоставянето на услугите. Представена е калкулация за начина на формиране на цената в лева, без ДДС за изпълнение на целия одитен ангажимент. В цената са включени разходи за възнаграждения, канцеларски материали, консумативи, комуникационни услуги, разходи за командировки, режийни разходи, разходи за куриерски услуги и печалба.

Във връзка с чл. 72, ал. 2, т. 1 и т. 2 от ЗОП Участникът се е позовал на наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги и изключително благоприятни условия за участника за предоставянето на услугите.

След оценяване на представената писмена обосновка по отношение на нейната пълнота и обективност относно обстоятелството по чл. 72, ал. 2, т. 1 и т. 2 от ЗОП, на което се е позовал участника, Комисията реши да я приеме и да допусне Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София, до класиране на офертата му по предложената Цена в лева, без ДДС за изпълнение на поръчката.

2. Участник № 5 - Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна е представил в срок писмена обосновка, с вх. № 4704 – 2208/20.06.2018 г., 11:03 часа:

При прегледа Комисията установи следното:

Участникът подробно е обяснил начина на формиране на предложената цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент, като задълбочено е разписал наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги и наличието на оригинално решение за изпълнението на услугите. Представена е калкулация за начина на формиране на цената в лева, без ДДС за изпълнение на целия одитен ангажимент. В цената са включени разходи за възнаграждения; разходи за офис база и оборудване; транспорт; командировки; информация; допълнителни ресурси и печалба.

Във връзка с чл. 72, ал. 2, т. 1, т. 2 и т. 3 от ЗОП Участникът се е позовал на наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги и наличието на оригинално решение за изпълнението на услугите.

След оценяване на представената писмена обосновка по отношение на нейната пълнота и обективност относно обстоятелствата по чл. 72, ал. 2, т. 1 и т. 3 от ЗОП, на които се е позовал участника, Комисията реши да я приеме и да допусне Участник № 5 - Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна, до класиране на офертата му по предложената Цена в лева, без ДДС за изпълнение на поръчката.

3. Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София е представил в срок писмена обосновка, с вх. № 4704 – 2196/19.06.2018 г., 10:16 часа:

При прегледа Комисията установи следното:

Участникът подробно е обяснил начина на формиране на предложената цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент, като задълбочено е разписал наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги; наличието на предложено техническо решение и изключително благоприятни условия за участника за предоставянето на услугите; наличието на оригинално решение за изпълнението на услугите и спазването на задълженията по чл. 115 от ЗОП. Представена е калкулация за начина на формиране на цената в лева, без ДДС за изпълнение на целия одитен ангажимент. В цената са включени разходи за възнаграждения и социални плащания; разходи за гориво, материали и консумативи; разходи за командировки и печалба.

Във връзка с чл. 72, ал. 2, т. 1, т. 2, т. 3 и т. 4 от ЗОП Участникът се е позовал на наличието на икономически обоснованости на производствения процес на представяните услуги; наличието на предложено техническо решение и изключително благоприятни условия за участника за предоставянето на услугите; наличието на оригинално решение за изпълнението на услугите и спазването на задълженията по чл. 115 от ЗОП.

След оценяване на представената писмена обосновка по отношение на нейната пълнота и обективност относно обстоятелствата по чл. 72, ал. 2, т. 1, т. 2, т. 3 и т. 4 от ЗОП, на които се е позовал участника, Комисията реши да я приеме и да допусне Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София, до класиране на офертата му по предложената Цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент.

Комисията пристъпи към оценяване на офертите на допуснатите участници по показател Цена в лева, без ДДС за целия одитен ангажимент.

Оценяването се извърши по формулата:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

Където:

ФП min - минималната цена в лв. за целия одитен ангажимент, предложена от някой от участниците;

ФП n – цената в лв. за целия одитен ангажимент, предложена от конкретния участник.

Забележка: Оценката по предложената обща цена се представя в числово изражение с точност до втория знак след десетичната запетая.

I.Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50. \times 40}{5\,792.50}$$

$$\text{ФП} = 40,00 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 40,00$$

$$\text{КО} = 100,00 \text{ точки}$$

II.Участник № 2 - „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50. \times 40}{11\,666.00}$$

$$\text{ФП} = 19,86 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 10 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 40 + 19,86$$

$$\text{КО} = 59,86 \text{ точки}$$

III.Участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50. \times 40}{11\,600.00}$$

$$\text{ФП} = 19,97 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 19,97$$

$$\text{КО} = 79,97 \text{ точки}$$

IV. Участник № 5 – „Одиторско дружество Актив” ООД, гр. Варна:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50. \times 40}{7\,600.00}$$

$$\text{ФП} = 30,49 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 30,49$$

$$\text{КО} = 90,49 \text{ точки}$$

V.Участник № 6 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.} \times 40}{\text{ФП n}}$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50}{8\,689.00} \times 40,$$

$$\text{ФП} = 26,67 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 10 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 40 + 26,67$$

$$\text{КО} = 66,67 \text{ точки}$$

VI. Участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.}}{\text{ФП n}} \times 40,$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50}{8\,110.00} \times 40,$$

$$\text{ФП} = 28,57 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 28,57$$

$$\text{КО} = 88,57 \text{ точки}$$

VII. Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.}}{\text{ФП n}} \times 40,$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50}{6\,770.00} \times 40,$$

$$\text{ФП} = 34,22 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 34,22$$

$$\text{КО} = 94,22 \text{ точки}$$

VIII. Участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора:

$$\text{ФП} = \frac{\text{ФП min.}}{\text{ФП n}} \times 40,$$

$$\text{ФП} = \frac{5\,792,50}{15\,000.00} \times 40,$$

$$\text{ФП} = 15,45 \text{ точки}$$

Комплексна оценка на участника:

$$\text{КО} = \text{ТО} + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 30 + 15 + 15 + \text{ФП}$$

$$\text{КО} = 60 + 15,45$$

$$\text{КО} = 75,45 \text{ точки}$$

В съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП, Комисията класира участниците по степента на съответствие на офертите с предварително обявените от Възложителя условия, както следва:

ПЪРВО МЯСТО: Участник № 1 - „Грант Торнтон” ООД, гр. София, бул. „Черни връх“ № 26, оферта с вх. № 4704 - 259/29.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 100,00 точки;

ВТОРО МЯСТО: Участник № 8 - „РСМ БГ” ЕООД, гр. София, пл. „Райко Даскалов“ 1, вх. Б, ет. 2, ап. 18, оферта с вх. № 4704 - 316/31.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 94,22 точки;

ТРЕТО МЯСТО: Участник № 5 – Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна, ул. „Дунав“ № 5, ет. 2, оферта с вх. № 2600 - 10/31.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 90,49 точки;

ЧЕТВЪРТО МЯСТО: Участник № 7 - „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София, ж. к. „Младост“ 1А, бл. 505А, вх. 2, оферта с вх. № 4704 - 309/31.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 88,57 точки;

ПЕТО МЯСТО: Участник № 3 - „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна, бул. „Осми приморски полк” № 122, вх. Б, ап. 80, оферта с вх. № 4704 - 299/30.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 79,97 точки;

ШЕСТО МЯСТО: Участник № 9 - „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора, ул. „Стефан Сливков“ 45, вх. Б, ет. 2, оферта с вх. № 4704 - 325/31.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 75,45 точки;

СЕДМО МЯСТО: Участник № 6 - „Анед Консулт” ЕООД, гр. София, ж. к. „Младост“ 1, бл. 51А, ет. 4, ет. 24, оферта с вх. № 4704 - 308/31.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 66,67 точки;

ОСМО МЯСТО: Участник № 2 – „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София, бул. „България”, ж. к. „Бокар“ 21, ет. 1, оферта с вх. № 4704 - 262/29.01.2018 г., с Комплексна оценка КО – 59,86 точки

Въз основа на извършеното класиране комисията предлага на Възложителя да определи за изпълнител на обществената поръчка класираният на първо място участник Участник № 1 „Грант Торнтон” ООД, гр. София, бул. „Черни връх“ № 26, оферта с вх. № 4704 - 259/29.01.2018 г., 10:33 часа.

Комисията приключи своята работа на 25.06.2018 г. в 15:45 часа, като същата проведе 1 (едно) закрито заседание.

Настоящият доклад е съставен на 25.06.2018 г. и е предаден на Възложителя за утвърждаване, на 25.06.2018 г., заедно с цялата документация за обществена поръчка възложена чрез процедура публично състезания с предмет: „Одит на проект "Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Сливен", финансиран от ОП „Региони в растеж“ 2014-2020“, състояща се от Протокол № 1 от 01.02.2018 г.; Протокол № 2 от 06.02.2018 г.; Протокол № 3 от 14.05.2018 г.; Протокол № 4 от 14.06.2018 г. и Протокол № 5 от 25.06.2018 г. от заседанията на комисията; Декларации от членовете на комисията по чл. 103, ал. 2 от ЗОП; оферта с вх. № 4704 - 259/29.01.2018 г., 10:33 часа от „Грант Торнтон” ООД, гр. София; оферта с вх. № 4704 - 262/29.01.2018 г., 10:41 часа от „Одит Адвайзерс” ООД, гр. София; оферта с вх. № 4704 - 299/30.01.2018 г., 12:11 часа от „Финанс одит консулт 2002” ООД, гр. Варна; оферта с вх. № 4704 - 307/31.01.2018 г., 09:22 часа от „Глобъл Акаунтинг” ЕООД, гр. София; оферта с вх. № 2600 - 10/31.01.2018 г., 09:26 часа от Одиторско дружество „Актив” ООД, гр. Варна; оферта с вх. № 4704 - 308/31.01.2018 г., 09:36 часа от „Анед Консулт” ЕООД, гр. София; оферта с вх. № 4704 - 309/31.01.2018 г., 09:39 часа от „Брейн Сторм Консулт - ОД” ООД, гр. София; оферта с вх. № 4704 - 316/31.01.2018 г., 10:50 часа от „РСМ БГ” ЕООД, гр. София и оферта с вх. № 4704 - 325/31.01.2018 г., 16:38 часа от „Явор Анастасов” ООД, гр. Стара Загора.

Комисия:

Председател:

инж. Стоян Марков

Членове:

Валя Радева

Член на комисията

Христо Георгиев

Член на комисията

Любомир Георгиев

Член на комисията

инж. Гинка Тужарова

Член на комисията

Възложител:

Румен Иванов

Възложител съгласно Заповед
№ РД 15 – 1138 от 25.08.2016 г.

получил доклада и

цялата документация на 25.06.2018 г.

Вярно с оригинала, подписан на хартия

Подписите са заличени на основание чл. 2 от ЗЗЛД