**Образци към поканата**

Образец на опис представените документи по чл. 47, ал. 3 и ал. 6 от ППЗОП– Приложение № 1;

Образец на административни сведения за участника – Приложение № 2;

Образец наоферта – Приложение № 3;

Образец на Автобиография - Приложение № 4;

Образец надекларация по чл. 97, ал. 5 от ППЗОП (за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1, 2 и 7 от ЗОП)

- Приложение № 5;

Образец надекларация по чл. 97, ал. 5 от ППЗОП(за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 3 - 5 от ЗОП)

- Приложение № 6;

Образец надекларация по Закона за икономическите и финансови отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции и с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици - Приложение № 7;

Образец на списък на експертите участващи в екипа с посочен опит и квалификация, придружен от автобиографии на експертите, съгласно изискванията посочени в т. III от Техническа спецификация - Приложение № 1А , представляващо неразделна част от настоящата покана – Приложение № 8;

Образец надекларация по чл**.** 28 от ЗНФО /отм./ и чл.54, ал.5 от ЗНФО - Приложение № 9 ;

Образец надекларация за обстоятелства по чл. 40н, ал. 2 от ЗНФО /отм./ и чл.54, ал.5, т.3 във вр. с ал.1 от ЗНФО - Приложение № 10;

Образец наСписък на услугите почл. 64, ал. 1, т. 2 от ЗОП, които са идентични или сходни с предмета на поръчката, изпълнени от участника през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите - Приложение № 11;

Образец надекларация за приемане условията в проекта на договора по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в” от ППЗОП- Приложение № 12 ;

Образец надекларация по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „г” от ППЗОП- Приложение № 13 ;

Образец на декларация по чл. 102, ал. 1 отЗОП - Приложение № 14;

Образец на декларацияпо чл. 66, ал. 1 от ЗОП- Приложение № 15;

Образец наценово предложение - Приложение № 16;

Образец на техническо предложение - Приложение № 17;

Проект на договор - Приложение № 18.

**Приложение № 1**

**Образец**

**Опис на представените документи по чл. 47, ал. 3 и ал. 6 от ППЗОП**

съдържащи се в офертата на участика: .................................................................................................,

за възлагане обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Описание на документа | Оригинал/  Копие | Страници  /бр./ |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| 6 |  |  |  |
| 7 |  |  |  |
| 8 |  |  |  |
| ….. |  |  |  |
| ….. |  |  |  |
|  |  |  |  |

Дата.......................г. Подпис: .........................

*(печат)*

........................................................................

*(име и фамилия)*

*Документите и данните в офертата се подписват само от лицето/та, което/които представлява/т участника, посочено в съдебната регистрация и удостоверението за актуално състояние и/или упълномощени за това лица.*

**Приложение № 2**

**Образец!**

**АДМИНИСТРАТИВНИ СВЕДЕНИЯ**

1. Наименование на участника ………………………………………………….

ЕИК/БУЛСТАТ ................................

2. Координати/адрес за кореспонденция:

Адрес:……………………………………………………………………………

Телефон № ………………………….

Факс: ………………………………...

E-mail: ……………………………….

3. Лице, представляващо участника: ……………………………………………

(трите имена)

………………………………………………………………………….………..

(данни по документ за самоличност)

…………………….……….…………………………………………….………

(длъжност)

Лице за контакти:.……….…………………………………………………......

(трите имена)

…………………….……….…………………………………………….………

(длъжност)

Телефон/факс/e-mail: ………………….….…………………………….…….

5. Обслужваща банка…………………………………………………….….…...

(наименование на обслужващата банка)

……………………………………………………………………………………

(адрес на банката)

……………………………………………………………………………………

(IBAN сметка, BIC код на банката)

....................2017 г. Подпис: ………………………………………..…

Дата (печат)

(име и фамилия на представляващия участника)

**Приложение № 3**

**Образец!**

**ДО**

**„БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3**

**СОФИЯ 1080**

**ОФЕРТА**

**ЗА УЧАСТИЕ В ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА С ПРЕДМЕТ: „ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД ЗА 2016 ГОД.”**

От ......................................................................................................(наименование на участника),

с БУЛСТАТ/ЕИК …................................., регистрирано в ......................................…..........................,

регистрация по ДДС: …............................................................................................................................,

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ,**

След запознаване с Вашaтa покана и приложенията към нея, заявяваме желанието си да участваме в обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

Предлагам да изпълня предмета на обществената поръчка, съгласно условията в проекта на договора – Приложение № 18, приложен към поканата за участие в настоящата обществена поръчка и съгласно изискванията на Възложителя, описани в същата покана, при следните условия от наша страна:

1. Техническо предложение за изпълнение предмета на обществената поръчка - съгласно приложената към поканата Техническа спецификация на Възложителя - Приложение № 1А и в съответствние с представената програма за изпълнение на ангажимента и описание на одиторските процедури.

2. Срок на изпълнение на услугата – .................(не повече от 45) работни дни, считано от датата на сключване на договора.

3. Условия и начин на плащане – в лева по банков път, в срок до 30 /тридесет/ календарни дни след извършване на независимия одит и представяне на следните документи:

- оригинална фактура, издадена на името на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, с адрес: гр. София – 1080, ул. “Иван Вазов” № 3 с МОЛ – Александър Александров, управител и съдържаща № и предмет на договора;

- двустранно подписан приемо-предавателен протокол /оригинал/, удостоверяващ предаването на доклада за независим финансов одит.

4. Запознат с условията на приложения към поканата проект на договор - Приложение № 18 и ги приемам.

5. Срок на валидност на офертата - 90 /деветдесет/ дни от датата на представянето й;

6. Гаранция за изпълнение предмета на обществената поръчка в размер на 5% от общата стойност на договора без ДДС. Гаранцията ще представим в една от следните форми:

6.1.банкова гаранция /в оригинал/ със срок на валидност един месец след изтичане на срока на договора. При представяне на банкова гаранция за изпълнение на договора, тя трябва да бъде безусловна, неотменяема и платима при първо писмено поискване, в което възложителят заяви, че изпълнителят не е изпълнил задължението си по договора за възлагане на обществената поръчка;

6.2. парична сума, внесена по банковата сметка на „БДЖ–Товарни превози” ЕООД в: УниКредит Булбанк АД, гр. София, IBAN: BG02 UNCR 7000 1501 0062 61, BIC: UNCRBGSF;

6.3. застраховка, която обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя, със срок на валидност един месец след изтичане на срока на договора.

Условията за задържането и освобождаването на гаранцията за изпълнение са уредени в проекта на договора **–** Приложение № 18 към документацията за участие.

7. Задължаваме се да не разпространяваме по никакъв повод и под никакъв предлог данните, свързани с поръчката, станали ни известни във връзка с участието ни в настоящата обществена поръчка.

8. До подготвянето на договор, това предложение заедно с писменото приемане от Ваша страна и известие за сключване на договор ще формират обвързващо споразумение между двете страни.

9. Подаването на настоящата оферта удостоверява безусловното приемане на всички изисквания и задължения, поставени от Възложителя в провежданата обществена поръчка.

гр. ................................... УЧАСТНИК:

....................................2017 г. /име, фамилия, подпис, печат/

*Забележка: Когато офертата се подава от юридическо лице същата следва да е подписана от законния представител на участника по търговска регистрация или изрично упълномощено с нотариално заверено пълномощно лице, както и оформена с печат на участника.*

**Приложение № 4**

**Образец!**

**АВТОБИОГРАФИЯ**

Фамилия:

Име:

Дата на раждане:

Националност:

Образование:

|  |  |
| --- | --- |
| Учебно заведение  (От дата – до дата) | Получени степен(и) или диплома(и): |
|  |  |
|  |  |

Членство в професионални организации:

Други умения: (например компютърна грамотност и т.н.)

Понастоящем заемана длъжност:

Трудов стаж във фирмата:

Основни квалификации: (свързани с предмета на обществената поръчка)

Конкретен опит:

|  |  |
| --- | --- |
| Държава | От дата – до дата |
|  |  |
|  |  |

Професионален опит

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| От дата – до дата | Място | Компания | Длъжност | Описание |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Друга информация от практическо значение (доказателства за професионалните квалификация и опит, публикации и др.)

Декларирам, че ще бъда на разположение да изпълнявам задълженията си съгласно настоящата обществена поръчка, през целия срок на действие на договора, като предпочитам изпълнението на тези свои задължения пред други свои проекти и/или дейности.

Дата: …………………. Подпис:…………………

**Приложение №5**

**Образец!**

**Д Е К Л А Р А Ц И Я**

**по чл. 97, ал. 5 от ППЗОП**

(за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1, 2 и 7 от ЗОП)

във връзка с участие в обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

Долуподписаният/-ната/ ............................................................................................................, с ЕГН ..............................., в качеството ми на ....................................................................................... *(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има право да представлява и управлява - напр. изпълнителен директор, управител или др.)*

на ………………………………………………………………..........…………………….....................,

*(посочва се наименованието на участника)*

с ЕИК………………………., със седалище и адрес на управление: .....................................................................................................................................................................

**Д Е К Л А Р И Р А М, Ч Е:**

(за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1, 2 и 7 от ЗОП)

1.1 Не съм осъден с влязла в сила присъда, за:

а) тероризъм по чл. 108а от Наказателния кодекс;

б) трафик на хора по чл. 159а – 159г от Наказателния кодекс;

в) престъпление против трудовите права на гражданите по чл. 172 от Наказателния кодекс;

г) престъпление против младежта по чл. 192а от Наказателния кодекс;

д) престъпления против собствеността по чл. 194 – 217 от Наказателния кодекс;

е) престъпление против стопанството по чл. 219 - 252 от Наказателния кодекс;

ж) престъпление против финансовата, данъчната или осигурителната система по чл. 253 - 260 от Наказателния кодекс;

з) подкуп по чл. 301 - 307 от Наказателния кодекс;

и) участие в организирана престъпна група по чл. 321 и 321а от Наказателния кодекс;

й) престъпление против околната среда по чл. 352 – 353е от Наказателния кодекс.

1.2. Осъждан съм с влязла в сила присъда, но съм реабилитиран за следното престъпление, посочено в т. 1.1: ............................................................................................

*(в случай, че лицето не е осъждано – попълва НЕ на празното място)*

2.1. Не съм осъден с влязла в сила присъда, за престъпление, аналогично на тези по т. 1.1, в друга държава членка или трета страна;

2.2. Осъждан съм с влязла в сила присъда, за престъпление, аналогично на тези по т. 1.1, в друга държава членка или трета страна, но съм реабилитиран за следното престъпление, посочено в т.1.1: ............................................................................................

*(в случай, че лицето не е осъждано – попълва НЕ на празното място)*

3. Не е налице конфликт на интереси, който не може да бъде отстранен.

4. Задължавам се да уведомя възложителя за всички настъпили промени в декларираните по-горе обстоятелства в 7-дневен срок от настъпването им.

Известно ми е, че при деклариране на неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от НК.

Дата,…………………..г. **ДЕКЛАРАТОР:** ……………………

(*подпис*)

*Забележка: Декларацията се подписва от лицата, които представляват участника.*

**Приложение № 6**

**Образец**

**Д Е К Л А Р А Ц И Я**

**по чл. 97, ал. 5 от ППЗОП**

(за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 3 - 5 от ЗОП)

във връзка с участие в обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год. ”.**

Долуподписаният/-ната/ ............................................................................................................, с ЕГН ..............................., в качеството ми на ....................................................................................... *(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има право да представлява и управлява - напр. изпълнителен директор, управител или др.)*

на ………………………………………………………………..........…………………….....................,

*(посочва се наименованието на участника)*

с ЕИК …………………………, със седалище и адрес на управление: ...................................................................................................................................................

**Д Е К Л А Р И Р А М, Ч Е:**

1. Представляваният от мен участник:

1.1. Няма задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по смисъла на чл. 162, ал. 2, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и лихвите по тях, към държавата или към общината по седалището на Възложителя и на представлявания от мен участник или аналогични задължения, установени с акт на компетентен орган, съгласно законодателството на държавата, в която представлявания от мен участник е установен.

1.2. Има задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по смисъла на чл. 162, ал. 2, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и лихвите по тях, към държавата или към общината по седалището на Възложителя и на представлявания от мен участник или аналогични задължения, установени с акт на компетентен орган, съгласно законодателството на държавата, в която представлявания от мен участник е установен.

......................................................................................................................................

*\*(В случай, че лицето има задължения – попълва ИМА на празното място.\**

*В случай, че лицето няма задължения – попълва НЕ на празното място).*

2. За представляваният от мен участник не е налице неравнопоставеност в случаите по чл. 44, ал. 5 от ЗОП.

3. Представляваният от мен участник не е представил документ с невярно съдържание, свързан с удостоверяване липсата на основания за отстраняване или изпълнението на критериите за подбор.

4. Участникът, който представлявам е предоставил изискващата се информация, свързана с удостоверяване условията, на които следва да отговарят участниците, (включително изискванията за финансови и икономически условия, технически способности и квалификация, когато е приложимо).

Задължавам се да уведомя възложителя за всички настъпили промени в декларираните по-горе обстоятелства в 7-дневен срок от настъпването им.

Известно ми е, че при деклариране на неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от НК.

*Забележка:*

*•Съгласно чл. 97, ал. 6, от ППЗОП, декларацията за липсата на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 1, 2 и 7 ЗОП се подписва от лицата, които представляват участника. Когато участникът се представлява от повече от едно лице, декларацията за обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 3 - 5 ЗОП се подписва от лицето, което може самостоятелно да го представлява.*

*\* Участник, за когото са налице основания по чл. 54, ал. 1, има право да представи доказателства, че е предприел мерки, които гарантират неговата надеждност, въпреки наличието на съответното основание за отстраняване. За тази цел участникът може да докаже, че:*

*1. е погасил задълженията си по чл. 54, ал. 1, т. 3, включително начислените лихви и/или глоби или че те са разсрочени, отсрочени или обезпечени или са по акт, който не е влязъл в сила.*

*2. е платил или е в процес на изплащане на дължимо обезщетение за всички вреди, настъпили в резултат от извършеното от него престъпление или нарушение;*

*3. е изяснил изчерпателно фактите и обстоятелствата, като активно е съдействал на компетентните органи, и е изпълнил конкретни предписания, технически, организационни и кадрови мерки, чрез които да се предотвратят нови престъпления или нарушения.\**

*•Съгласно § 2, т. 21 от Допълнителните разпоредби на Закона за обществените поръчки „Конфликт на интереси" е налице, когато възложителят, негови служители или наети от него лица извън неговата структура, които участват в подготовката или възлагането на обществената поръчка или могат да повлияят на резултата от нея, имат интерес, който може да води до облага по смисъла на чл. 2, ал. 3 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси и за който би могло да се приеме, че влияе на тяхната безпристрастност и независимост във връзка с възлагането на обществената поръчка.*

Дата,…………………..г. **ДЕКЛАРАТОР:** ………………………

(*подпис*)

*Забележка: Декларацията се подписва от лицето, което може самостоятелно да го*

*представлява.*

**Приложение № 7**

**Образец!**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**по чл. 3, т. 8 и чл. 4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС)**

Долуподписаният(-ната) .........................................................................................................,

с лична карта № .........................., издадена на ............................ от .............................................., с ЕГН: ..................................., с постоянен адрес: ........................................................................., в качеството ми на ..................................................................... *(посочете длъжността, която заемате в управителен орган, както и точното наименование на съответния орган)* на ........................................................................................... *(посочете правноорганизационната форма на кандидата/участника/подизпълнителя),* вписано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията при Министерство на правосъдието с ЕИК: ...................................., със седалище и адрес на управление: ........................................................................................., в качеството му на участник/подизпълнител в обществена поръчка с предмет:**„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год. ”.**

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:**

**1.** Представляваното от мен дружество **не е** регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим/Представляваното от мен дружество **е** регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, а именно: …………...................

**Забележка:** В т. 1 се оставя вярното, а ненужното се зачертава.

**2.** Представляваното от мен дружество **не е** контролирано лице от дружества, регистрирани в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим, включително и чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим. / Представляваното от мен дружество **е** контролирано лице от дружества, регистрирани в юрисдикция с преференциален данъчен режим, а именно: ………………….......…

**Забележка:** В т. 2 се оставя вярното, а ненужното се зачертава.

**3.** **Не съм** контролирано лице от дружество, регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим, включително и чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим. Контролирано лице **съм** с лица, регистрирани в юрисдикция с преференциален данъчен режим, а именно с: ……………………

**Забележка:** В т. 3 се оставя вярното, а ненужното се зачертава.

**4.** Представляваното от мен дружество попада в изключенията по чл. 4, т. …… от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролирани от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС).

**Забележка:** В т. 4 се попълва, ако дружеството е регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим или е контролирано от лица, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, включително и чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим.

**5.** Запознат съм с правомощията на възложителя по чл. 6, ал. 5 и ал. 6 и по чл. 5, ал. 1, т. 3 и ал. 2 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС.

Задължавам се при промени на горепосочените обстоятелства да уведомя Възложителя в седемдневен срок от настъпването им.

**Известна ми е предвидената в чл. 313 от Наказателния кодекс отговорност за вписване на неверни данни в настоящата декларация.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата** | \_\_\_\_\_\_\_\_/ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_\_ |
| **Име и фамилия** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **Подпис на лицето** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **Наименование на участника и печат** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

***УКАЗАНИЯ:***

***Лица, които попълват тази декларация:***

*В случай, че участникът е юридическо лице, декларацията се подава задължително от всички лица, посочени в чл. 54, ал. 2 от ЗОП.*

*В случай, че участникът е обединение, декларация се представя за всяко физическо или юридическо лице, включено в обединението, съобразно чл. 57, ал. 2 от ЗОП, при спазване на изречение първо от поясненията.*

*Когато деклараторът е чуждестранен гражданин, декларацията, която е на чужд език се представя и в превод.*

Когато участникът предвижда участие на подизпълнители, документът се представя за всеки един от тях, съобразно чл. 66, ал. 2 от ЗОП, при спазване на изречение първо от поясненията.

# „Юрисдикции с преференциален данъчен режим”

*По смисъла на § 1, т. 2 (доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) от допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС „юрисдикции с преференциален данъчен режим” са юрисдикциите по смисъла на § 1, т. 64 от Допълнителните разпоредби (ДР) на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), с изключение на Гибралтар (брит.) и държавите - страни по Споразумението за Европейското икономическо пространство.*

*По смисъла на § 1, т. 64. (нова - ДВ, бр. 94 от 2010 г., в сила от 01.01.2011 г., изм. - ДВ, бр. 95 от 2015 г., в сила от 01.01.2016 г.) от Допълнителните разпоредби на ЗКПО - "Юрисдикции с преференциален данъчен режим" са държавите/териториите, които не са държави - членки на Европейския съюз, и не обменят информация с Република България на основание Директива 2011/16/ЕС на Съвета от 15 февруари 2011 г. относно административното сътрудничество в областта на данъчното облагане и за отмяна на Директива 77/799/ЕИО (ОВ, L 64/1 от 11 март 2011 г.) и нейните последващи изменения и допълнения и отговарят на две от следните условия:*

*а) няма влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане между Република България и съответната държава/територия или влязло в сила двустранно или многостранно споразумение за обмен на информация при поискване между Република България или Европейския съюз и съответната държава/територия;*

*б) налице е влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане между Република България и съответната държава/територия или влязло в сила двустранно или многостранно споразумение за обмен на информация между Република България или Европейския съюз и съответната държава/територия, но съответната държава/територия отказва или не е в състояние да обменя информация при поискване;*

*в) дължимият подоходен или корпоративен данък или заместващите ги данъци върху доходите почл. 12, ал. 9 или по чл. 8, ал. 11 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица, които чуждестранното лице е реализирало или ще реализира, е с повече от 60 на сто по-нисък от подоходния или корпоративния данък върху тези доходи в Република България.*

*Списъкът на държавите/териториите се утвърждава със заповед на министъра на финансите по предложение на изпълнителния директор на Националната агенция за приходите и се обнародва в "Държавен вестник". Актуалният списък на държавите териториите, които са юрисдикции с преференциален данъчен режим по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО е одобрен със Заповед № ЗМФ-558/24.06.2016 г. на Министъра на финансите и е обнародван в Държавен вестник, бр. 50 от 01.07.2016 г.*

# “Контрол”

*По смисъла на § 1, т. 5 от Допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) "Контрол" е понятие по смисъла на § 1в от допълнителните разпоредби на Търговския закон. Контрол по смисъла на този закон е налице и когато дружества, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, участват пряко или косвено в управлението или капитала на друго лице или лица и между тях се уговарят условия, различни от обичайните.*

*По смисъла на § 1в. (Нов - ДВ, бр. 104 от 2007 г.) от Търговския закон (1) "Контрол" по смисъла на този закон е налице, когато едно физическо или юридическо лице (контролиращ):*

*1. притежава повече от половината от гласовете в общото събрание на друго юридическо лице, или*

*2. има право да определя повече от половината от членовете на управителния или надзорния орган на друго юридическо лице и същевременно е акционер или съдружник в това юридическо лице, или*

*3. има право да упражнява решаващо влияние върху друго юридическо лице по силата на сключен с него договор или по силата на неговия дружествен договор или устав, или*

*4. е акционер или съдружник в друго юридическо лице и по силата на договор с други акционери или съдружници контролира самостоятелно повече от половината от гласовете в общото събрание на това юридическо лице.*

*(2) В случаите по ал. 1, т. 1, 2 и 4 към гласовете на контролиращия се прибавят и гласовете на контролираните от него лица, както и гласовете на лица, които действат от свое име, но за негова сметка или за сметка на друго контролирано от него лице.*

*(3) В случаите по ал. 1, т. 1, 2 и 4 не се смятат за гласове на контролиращия гласовете по акции или дялове, държани от него за сметка на друго лице, което не е контролирано от него, както и гласовете по акции или дялове, които контролиращият държи като обезпечение, ако правата по тях се упражняват по нареждане или в интерес на лицето, предоставило обезпечението.*

*(4) В случаите по ал. 1, т. 1 и 4 общият брой на гласовете в общото събрание на контролирано лице се намалява с гласовете по акции или дялове, притежавани от самото него, от лице, което то контролира, или от лице, което действа от свое име, но за негова сметка.*

***“Действителен собственик”***

*По смисъла на § 1, т. 6 от Допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) “Действителен собственик” е физическо лице:*

*а) което пряко или косвено притежава повече от 25 на сто от дяловете или акциите на юридическо лице или на друг правен субект или пряко или непряко ги контролира;*

*б) в полза на което се управлява или разпределя 25 на сто или повече от имуществото на лице – фондация, организация и сдружение с нестопанска цел, или друго лице, което осъществява доверително управление на имущество или разпределение на имущество в полза на трети лица;*

*в) което извън случаите по букви "а" и "б" изпълнява длъжността на висш ръководен служител – ако, след като са изчерпани всички възможни средства и при условие че няма основание за съмнения, не може да се установи лице по букви "а" и "б" или ако съществуват съмнения, че установеното лице или лица не е действителният собственик; задължените субекти водят документация за предприетите действия с цел установяване на действителния собственик по букви "а" и "б".*

***“Изключения по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС”***

*Съгласно чл.4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици, забраната по чл.3 от същият нормативен акт не се прилага когато:*

*1. (изм. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) акциите на дружеството, в което пряко или косвено участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, се търгуват на регулиран пазар или многостранна система за търговия в държава - членка на Европейския съюз, или в друга държава - страна по Споразумението за Европейското икономическо пространство, или на еквивалентен регулиран пазар, определен с наредба на Комисията за финансов надзор, и за дружеството се прилагат изискванията на правото на Европейския съюз за прозрачност по отношение на информацията за емитентите, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар или на многостранна система за търговия, или еквивалентни международни стандарти и действителните собственици - физически лица, са разкрити по реда на съответния специален закон;*

*2. (доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане или влязло в сила споразумение за обмен на информация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6;*

*3. (изм. и доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка или дъщерно дружество е българско местно лице и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 или се търгува на регулиран пазар или многостранна система за търговия в държава - членка на Европейския съюз, или в друга държава - страна по Споразумението за Европейското икономическо пространство;*

*4. дружеството, в което пряко или косвено участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е издател на периодични печатни произведения и е представило информация за действителните собственици - физически лица, по реда на Закона за задължителното депозиране на печатни и други произведения;*

*5. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на държава - страна по Споразумението за държавните поръчки на Световната търговска организация, както и на държава, с която Европейският съюз има сключено двустранно споразумение, гарантиращо достъпа до пазара на обществени поръчки в Европейския съюз, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 - за дейностите, за които се прилага споразумението;*

*6. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на отвъдморска страна или територия съгласно Решение на Съвета 2013/755/ЕС от 25 ноември 2013 г. за асоцииране на отвъдморските страни и територии към Европейския съюз ("Решение за отвъдморско асоцииране") (OB, L 344/1 от 19 декември 2013 г.) и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 - за дейностите, за които се прилага решението;*

*7. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има сключено международно търговско и/или икономическо споразумение, включително и задължения по Общото споразумение по търговията с услуги на Световната търговска организация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6;*

*8. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има сключено международно търговско и/или икономическо споразумение, включително и задължения по Общото споразумение по търговията с услуги на Световната търговска организация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6.*

**Приложение № 8**

**Образец!**

|  |
| --- |
| **ДЕКЛАРАЦИЯ-СПИСЪК**  на служителите/експертите, които участникът ще използва за изпълнение на  обществената поръчка |
| Подписаният/ата ....................................................................................................................... |
| (трите имена) |
| данни по документ за самоличност  ......................................................................................... |
| (номер на лична карта, дата, орган и място на издаването) |
| в качеството си на ..................................................................................................................... |
| (длъжност) |
| на .................................................................................................................................................. |
| (наименование на участника) |
| ЕИК/БУЛСТАТ .................................................. – участник в обществена поръчка с предмет „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.” заявяваме: |
| 1. Ръководните служители/експертите, с които предлагаме да изпълним обществената поръчка в съответствие с изискванията на възложителя, са: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Служител/ експерт (трите имена) | Образование  (степен, специалност, година на дипломиране, № на диплома, учебно заведение) | Професионална квалификация  (направление, година на придобиване, № на издадения документ, издател) | Професионален опит в областта на …………………….  (месторабота, период, длъжност, основни функции) |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 4. |  |  |  |
| 2. През целия период на изпълнение на обществената поръчка, ако същата ни бъде възложена, ще осигурим участие на посочените по-горе служители/експерти. | | | |

Подпис:………………

/дата на подписване/ (име и фамилия на участника)

**Приложение № 9**

**Образец!**

**ДЕКЛАРАЦИЯ** **по чл. 28 от Закона за независимия финансов одит от ЗНФО /отм./ и чл. 54, ал. 5 от ЗНФО**

Долупописаният/ата: ………………………………………………….

(собствено, бащино, фамилно име)

притежаващ/а лична карта №................................................, издадена на…………………г.

от МВР – гр. ....................................., с адрес:……………………………………………………..

....................................................................................,представляващ ...................................................

......................................................................................................................................., /наименование на юридическото лице/,

физическо лице - ЕТ/ в качеството си на ..................................................................................

\*/длъжност/: седалище ........................................... .......................адрес на

управление:..................................................................., тел./факс ......................., вписано

в търговския регистър при ..............................................съд по ф.д. № ...................../ ..........г.

ЕИК………………………………………..,

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:**

1. Съм независим от одитираното дружество и не участвам във вземането на решения в одитираното дружество.

2. Не е налице пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение или друга връзка/правоотношение, включително предоставянето на допълнителни услуги, несвързани с одита, между регистрираните одитори или мрежата и „БДЖ - Товарни превози” ЕООД, от които обективна, разумна и информирана трета страна да би могла да направи заключение, че независимостта на регистрираните одитори е компрометирана.

3. Не са налице обстоятелства, представляващи пречка за изпълнение на независим финансов одит, посочени в точки от 1 до 5 на ал.5 на чл.54 от ЗНФО.

4. Когато независимостта ми е повлияна от заплахи, като проверка на собствената дейност, личен интерес, застъпничество, близки отношения или принуда, ще приложа предпазни мерки за смекчаване на тези заплахи. В случай че приложените мерки не намаляват адекватно влиянието на заплахите и независимостта е компрометирана, няма да извърша независимия финансов одит.

5. Ще отразя в работните документи по одита всички съществени заплахи за своята независимост, както и приложените предпазни мерки за смекчаване на тези заплахи.

*Горните ограниченията и изискванията по т. 1 - 5 се прилагат и за всички съдружници и  
служители в одиторското дружество.*

дата:..........................2017г.

ДЕКЛАРАТОР:…………………………………..

(име и фамилия на участника, подпис)

**Приложение № 10**

**Образец!**

**ДЕКЛАРАЦИЯ  
 по чл. 40н, ал. 2 от ЗНФО /отм./**

**и по чл. 54, ал. 5, т. 3 във вр. с ал. 1 от ЗНФО**

Долупописаният/ата: ….

(собствено, бащино, фамилно име)

притежаващ/а лична карта №................................................, издадена на……………………г.

от МВР – гр. ....................................., с адрес:……………………………………………………..

....................................................................................,представляващ .................................................

.......................................................................................................,/наименование на юридическото лице/

физическо лице - ЕТ/ в качеството си на ..................................................................................

\*/длъжност/: …седалище ........................................... .......................адрес на

управление:..................................................................., тел./факс ......................., вписано

в търговския регистър при ..............................................съд по ф.д. № ...................../ ..........г.

ЕИК………………………………………..,

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:**

1. Не съм извършвал одитни ангажименти 5 поредни години в „БДЖ-Товарни превози” ЕООД (предприятие, което извършва дейност от обществен интерес).

2. Не съм участвал в одита на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД (предприятие, което извършва дейност от обществен интерес) най-малко две години след оттеглянето си.

3. През 2016 г. и до настоящия момент не съм бил в трудови или икономически, или друг вид отношения с „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, които могат да породят или да се възприемат като пораждащи конфликт на интереси.

Задължавам се при настъпване на промяна в обстоятелствата по т.3 да уведомя незабавно Възложителя.

гр. ...................................... ДЕКЛАРАТОР:……………………………..

дата:........................2017 г.

**Приложение №11**

**Образец!**

**СПИСЪК**

**по чл. 64, ал. 1, т. 2, от ЗОП**

**Списък на услугите, които са идентични или сходни с предмета на обществената поръчка с предмет : „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год. ”.**

Долуподписаният/-ната/ ..............................................................................................................., с ЕГН ..............................., в качеството ми на ............................................................... *(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има право да представлява и управлява - напр. изпълнителен директор, управител или др.)*

на ………………………………………………………………..........…………………….....................,

*(посочва се наименованието на участника)*

с ЕИК …………………………, със седалище и адрес на управление: .....................................................................................................................................................................

**Д Е К Л А Р И Р А М, Ч Е:**

Участникът, който представлявам е изпълнил следните услуги\* през последните 3 (три) години, считано до датата на подаване на офертата, за което разполагаме с доказателства за извършването им:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предмет на изпълнените услугите и кратко описание | Стойност на услугите  (без ДДС) | Начална и крайна  дата | Получател на услугите | Доказателство за извършените услуги: Удостоверение или  Публичен регистър |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Прилагаме доказателства за извършените услуги съгласно изискванията на чл.64, ал.1 от ЗОП:

1.........................................................................................................................................................

2.........................................................................................................................................................

Известна ми е отговорността по чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за неверни данни.

…………………2017 г. Подпис:…………………………………

/дата на подписване/ (име и фамилия на участника)

**Приложение № 12**

**Образец!**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „в” от ППЗОП**

**за съгласие с клаузите на приложения проект на договор**

Подписаният/ата/.......................................................................................................*(трите имена), ..........................................................*данни по документ за самоличност ....................................................................... *(номер на лична карта, дата, орган и място на издаването)* в качеството си на .............................................................................  (*длъжност*) на.................................................................................................... *(наименование на подизпълнителя)*

обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

**Д Е К Л А Р И Р А М, ЧЕ:**

1. Приемам условията на проекта на договор **–** Приложение № 18, неразделна част от документацията за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

2. В случай, че аз/ представляваното от мен дружество бъде определено за изпълнител, ще сключа писмен договор с Възложителя, който съответства на приложения към документацията проект, допълнен с всички предложения от офертата ми.

Декларатор: ………………………………

*(дата на подписване) (подпис и печат)*

Дата:…………………..г. **ДЕКЛАРАТОР:** ……….……………….

(*подпис*)

**Приложение № 13**

**Образец**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**по чл. 39, ал. 3, т. 1, буква „г” от ППЗОП**

**за срок на валидност на офертата**

Подписаният/ата/.......................................................................................................*(трите имена), ..........................................................*данни по документ за самоличност ....................................................................... *(номер на лична карта, дата, орган и място на издаването)* в качеството си на .............................................................................  (*длъжност*) на............................................................................................................................. *(наименование на подизпълнителя)*

за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

**Д Е К Л А Р И Р А М, ЧЕ:**

сме съгласни валидността на нашата оферта да бъде .............................................дни (**не по-кратък от 90 дни**) след датата, определена за краен срок за приемане на офертите за участие.

Декларатор: ……………………

*(дата на подписване) (подпис и печат)*

**Приложение № 14**

**Образец!**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**по чл. 102, ал. 1 от ЗОП**

Долуподписаният /та/ ................

в качеството ми на..........................................................................................*(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има* *право да представлява и управлява)* на ..........................................................................., регистриран/о с ЕИК..................., със седалище и адрес на управление ............................................................................................................... - участник в обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”.**

**Д Е К Л А Р И Р А М:**

**1.** Информацията, съдържаща се в …………………….. *(посочват се конкретна част/части от офертата)* от офертата, има конфиденциален характер във връзка с наличието на търговска тайна*.*

**2.** Не бихме желали информацията по т. 1 да бъде разкривана от възложителя, освен в предвидените от закона случаи.

**3.** Запознат съм с разпоредбата на чл. 102, ал. 2 от ЗОП, съгласно която участниците не могат да се позовават на конфиденциалност по отношение на предложенията от офертите им, които подлежат на оценка.

***Забележка: Декларацията не е задължителна част от офертата, като същата се представя по преценка на всеки участник и при наличие на основания за това.***

……………………… Декларатор: ………………………………

*(дата на подписване) (подпис и печат)*

**Приложение № 15**

**Образец!**

**Д Е К Л А Р А Ц И Я**

**по чл. 66, ал. 1 от ЗОП**

относно видовете работи от предмета на поръчката: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ-Товарни превози“ ЕООД за 2016 год. ” ЕООД”**, които ще се предложат на подизпълнители и съответстващият на тези работи дял в проценти от стойността на обществената поръчка, и предвидените подизпълнители

Долуподписаният/-ната/ ..............................................................................................................., с ЕГН ..............................., в качеството ми на ............................................................... *(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има право да представлява и управлява - напр. изпълнителен директор, управител или др.)*

на ………………………………………………………………..........…………………….....................,

*(посочва се наименованието на участника)*

с ЕИК …………………………, със седалище и адрес на управление: .....................................................................................................................................................................

**Д Е К Л А Р И Р А М, Ч Е:**

1. При изпълнение на поръчката ...………............................…...... подизпълнители.

*(ще ползваме/няма да ползваме)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Подизпълнител** | **Дела от поръчката, който ще им възложат** | **% от общата стойност на поръчката** |
|  |  |  |
|  |  |  |

*(избройте конкретните части и техния обем от обекта на обществената поръчка, които ще бъдат изпълнени от подизпълнителя и представете доказателство за поетите от подизпълнителите задължения )*

2. Подизпълнителят/ите са запознати с предмета на поръчката и е дал/са дали съгласие за участие в обществената поръчка.

3. Приемам да нося отговорност за действията, бездействията и работата на посочените подизпълнители, като за свои действия, бездействия и работа.

*Забележка: В случай, че в т.1 участникът е декларирал, че няма да използва подизпълнител/и, останалите подточки не се попълват*

Известна ми е отговорността по чл. 313 от Наказателния кодекс за посочване на неверни данни.

Дата:…………………..г. **ДЕКЛАРАТОР:** ……………………

(*подпис*)

*Забележка: Декларацията се подава от лицата, които представляват*

**Приложение №16**

**Образец!**

**ДО**

**„БДЖ –** **ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3**

**ГР. СОФИЯ - 1080**

**ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ,**

Във връзка с участието си в обществената поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ- Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”**

..............................................................................................................................................

(наименование на участника)

с адрес: ........................................................................................................................................

тел.: ............................., факс: ..................................., e-mail: ....................................................

......................................................... , ЕИК: ................................................... , заявявам, че

ако бъда определен за изпълнител, ще извърша услугата по цени, както следва:

1.(1). Единична цена за ................ одиторски часа, платими по .......... лева, без ДДС.

(2). Възнаграждението се определя само за одиторската услуга, не се влияе от предоставянето на допълнителни услуги и не може да бъде поставено под условие.

(3). В посоченото възнаграждение се включват и всички направени от Одитора разходи при извършване на одита.

2. Общото възнаграждение за одитора възлиза на ................. лв., без ДДС.

3. Задължаваме се, ако нашата оферта бъде приета, да изпълним договорените дейности, съгласно сроковете и условията, залегнали в договора.

4. Заявяваме, че ако поръчката бъде спечелена от нас, настоящето предложение ще се счита за споразумение между нас и Възложителя, до подписване и влизане в сила на договор.

....................2017 г. Подпис: ………………….………

дата /име и фамилия/печат/

*Забележка: 1. Когато офертата се подава от юридическо лице същата следва да е подписана от законния представител на участника по търговска регистрация или изрично упълномощено с нотариално заверено пълномощно лице, както и оформена с печат на участника.*

**Приложение №17**

**Образец!**

**ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

Долуподписаният /та/ те

.........................................................................................................................................................,

ЕГН: ....................................,

С адрес…………………………………………………..…………………………………..……., …......................................................................................................................................................,

с лична карта № ................................., издадена на …................от…..........................................,

в качеството ми на .........................................................................................................................[[1]](#footnote-1)

на …............................................................................[наименование на кандидата/участника]

с ЕИК ................................, регистрирано в …..............................................................................,

със седалище и адрес на управление ………………………………………………………………………………………………….…..........................................................................................................................................................................................,

участник в обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ- Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”**,

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ,**

С настоящото заявяваме, че предлагаме да изпълним обявената от Вас обществена поръчка с предмет: **„Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на “БДЖ- Товарни превози“ ЕООД за 2016 год.”**,

Предлагаме да изпълним обществената поръчка в съответствие с приложимите нормативни актове, документацията за участие и техническите изисквания на възложителя.

Услугата ще предоставяме, както следва:

Описание на дейностите, които ще бъдат извършени в съответствие с пълното описание на предмета на поръчката и техническото задание за участие в настоящата обществена и документите, които ще бъдат съставени и предоставени на възложителя:

- одит на годишния финансов отчет включително сравнителната информация;

- одит на годишния доклад за дейността;

- одит на консолидационните пакети, включващи одиторски процедури, свързани с изготвяне на консолидационния финансов отчет на „Холдинг БДЖ” ЕАД;

- заверка на финансовите отчети на“БДЖ-Товарни превози“ ЕООД към 31.12.2016 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти.

Срок на изпълнение:

Срок на изпълнение на услугата – .................(не повече от 45) работни дни, считано от датата на сключване на договора

Срокът за изготвяне на независим финансов одит е ……………….. (не по-малко от 20 (двадесет) календарни дни след получаване на писмена заявка от възложителя придружена от предаване на необходимите данни за съответния независим финансов одит.

Пълно описание на организацията и ресурсите, които участникът възнамерява да използва при изпълнението на обществената поръчка.

……………………………………………………………………………………………………………

Изчерпателен план за изпълнение на поръчката с посочени сроковете за изпълнение на отделните дейности, съобразени със срока за неговото изпълнение и приключване.

………………………………………………………………………………………………………

Ще осигурим възможност за ползване на следните допълнителни услуги и преференции както следва:

…………………………………………………………………………….......…………..…..……

………………………………………………………………………………….......……..…………..……

(добавете необходимия брой редове)

....................2017 г. Подпис: ………………….………

дата /име и фамилия/печат/

**Приложение № 18**

**/ПРОЕКТ/**

**ДОГОВОР**

**за извършване на независим финансов одит**

№ ОП-......................../2017 г.

Днес, ………2017г. в гр. София между,

**”БДЖ-Товарни превози” ЕООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, Столична община, район “Средец“ , ул. “Иван Вазов” № 3, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК : 175403856, представлявано от управителя инж. Александър Венев Александров, наричано по-долу за краткост ДОВЕРИТЕЛ **(**предприятие- доверител),

и

“..........................” ....... със седалище и адрес на управление: гр. ................ ул.”...............” № ......, регистрирана № ........................, данъчен номер ................, ЕИК ................, представлявано от ............................ - управител/директор/ наричан, по-долу за краткост ОДИТОР.

**На основание чл. 9 от Закона за независимия финансов одит /отм. / във връзка с § 5 от ПРЗ ЗНФО и чл. 38 от Закона за счетоводството /ЗС/, и след проведена обществена поръчка по реда на чл. 20, ал. 4, т. 3 от Закона за обществените поръчки /ЗОП/ се сключи настоящия договор при следните условия:**

**I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА И СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

1.1. ДОВЕРИТЕЛЯТ възлага, а ОДИТОРЪТ приема да извърши, в съответствие с приложеното към настоящия договор Техническо предложение - Приложение № 1 за изпълнение на ангажимента:

- одит на годишния финансов отчет включително сравнителната информация;

- одит на годишния доклад за дейността;

- одит на консолидационните пакети, включващи одиторски процедури, свързани с изготвяне на консолидационния финансов отчет на „Холдинг БДЖ” ЕАД, и при наличие на условия да завери финансовите отчети на предприятието на ДОВЕРИТЕЛЯ към 31.12.2016 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти.

1.2. ОДИТОРЪТ се задължава да изготви и предаде на ДОВЕРИТЕЛЯ окончателния одиторски доклад за годишния отчет към 31.12.2016 г. до .................. (не повече от 45) работни дни след сключване на договора.

**II. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ДОВЕРИТЕЛЯ**

2.1 ДОВЕРИТЕЛЯТ се задължава:

2.1.1. ДОВЕРИТЕЛЯТ носи отговорност за водене на точни и пълни счетоводни записи, поддържането на надеждна система за вътрешен контрол и изготвянето на нейния задължителен Годишен отчет, съгласно глава V, раздел I от Закона за счетоводството;

2.1.2. Да предостави на ОДИТОРА изготвения от него финансов отчет, готов за издаване на одиторски доклад, както и всяка друга информация, която се предоставя към одитирания отчет, подписано утвърдително/представително писмо от ръководството, съгласно международните одиторски стандарти, както и цялата поискана от ОДИТОРА информация, имаща връзка с проверката. ДОВЕРИТЕЛЯТ се задължава да осигури исканата информация и да не укрива такава от ОДИТОРА;

2.1.3. Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на проверката и заверката, както и да осигури съдействието на всички служители при изпълнението на възложената на ОДИТОРА работа;

2.1.4. Директорите, ръководството и служителите на ДОВЕРИТЕЛЯ трябва да представят писмено потвърждение за пълнотата на предоставяната информация в процеса на извършване на проверката в случай, че ОДИТОРЪТ изисква такава;

2.1.5. Да предаде своевременно поисканите от ОДИТОРА писмени справки, подписани от служители на ДОВЕРИТЕЛЯ, както и да осигури добросъвестното и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки, поискани от ОДИТОРА, в определения от него разумен срок;

2.1.6. Да заплати на ОДИТОРА договореното възнаграждение в предвидените в настоящия договор срокове;

2.1.7. Изготвянето и предоставянето на данъчни декларации е задължение на ДОВЕРИТЕЛЯ. И двете страни потвърждават, че българските данъчни органи имат право да направят свои проверки на всички данъчни декларации и първични документи, и че одиторското мнение по финансовия отчет, изготвено в съответствие със Закона за счетоводство, не представлява твърдение, че окончателния отчет и данъчни декларации, представени от дружеството, ще бъдат приети от данъчните органи.

2.2. ДОВЕРИТЕЛЯТ има право:

2.2.1. Да получи одиторския доклад, съдържащ заключенията на ОДИТОРА от извършената проверка, съгласно чл. 13 от ЗНФО /отм./ във връзка с § 5 от ПРЗ ЗНФО.

2.2.2. Да уведоми института на дипломираните експерт-счетоводители в Р. България при неспазване от страна на ОДИТОРА на задълженията му по ЗНФО, приетите професионални одиторски стандарти и етичните норми и принципи на поведение, утвърдени от Института на дипломираните експерт-счетоводители;

2.2.3. 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 доклада на ОДИТОРА;

2.2.4. Да получи допълнителни писмени разяснения по констатациите на одита.

**III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТОРА**

3.1. ОДИТОРЪТ има право:

3.1.1. Да извършва необходимите по негова преценка проверки, удостоверяващи законосъобразността и достоверността на съдържащата се в годишния финансов отчет на ДОВЕРИТЕЛЯ информация в указания по т. 1.2 срок;

3.1.2. Да прецени начина на заверката на годишния финансов отчет в съответствие с изискванията на ЗНФО, ЗС и Международните одиторски стандарти;

3.1.3. Да извърши необходимите проверки на текущото счетоводно отчитане, на елементите на годишния финансов отчет, както и на определена от него извадка от първични и вторични счетоводни документи на предприятието на ДОВЕРИТЕЛЯ;

3.1.4. Да изрази независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на предприятието - неговото финансовото състояние, отчетения финансов резултат от дейността на предприятието, паричните потоци на предприятието и промените в тях, собствения капитал на предприятието и промените в него;

3.1.5. Да предложи корекции в срока за извършване на проверката при доказана необходимост, произтичаща от непредвидими събития, но корекции се правят само след постигнато писмено съгласие за това с ДОВЕРИТЕЛЯ.

3.2 ОДИТОРЪТ се задължава:

3.2.1. Да извърши проверката на годишния финансов отчет на предприятието на ДОВЕРИТЕЛЯ, в съответствие с изискванията на ЗС, ЗНФО и Международните одиторски стандарти, в определения в т. 1.2. от настоящия договор срок;

3.2.2. Ръководителят на екипа, който ще работи при изпълнение на възложената поръчка да бъде регистриран одитор, по смисъла на § 1, т. 36 от Допълнителните разпоредби на ЗНФО във връзка с чл.7 на ЗНФО. В екипа да бъде включен /освен ръководителя/ поне още един регистриран одитор. Ръководителят и всички членове на екипа трябва да отговарят на изискването на чл. 28 от ЗНФО / отм./ и чл. 54 от ЗНФО.

3.2.3. ОДИТОРЪТ се задължава да не променя физическите лица, работещи в екипа, изпълняващ възложената поръчка. Ако ОДИТОРЪТ наруши това задължение, той се съгласява да заплати на ДОВЕРИТЕЛЯ 10% от стойността на договора като неустойка. Промяната не може да бъде основание за удължаване срокът за изпълнение, определен в настоящия договор;

3.2.4. ОДИТОРЪТ носи отговорност за съставянето на одиторските доклади, като се задължава да спазва Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители;

3.2.5. Да планира одита така, че да очаква логично откриването на съществените неточности в счетоводния отчет или счетоводните записвания в резултат на нередностите, но главна цел на одиторската проверка е да потвърди изразеното одиторско мнение за счетоводните отчети, а не откриването на всички нередности или грешки;

3.2.6. Да представи на ДОВЕРИТЕЛЯ доклад за резултатите от проверката на годишния финансов отчет във връзка с неговата заверка - във форма и съдържание, определени с Международните одиторски стандарти. Докладът за извършеният ангажимент да се представи на български и на английски език в електронен вид и на хартиен носител.

3.2.7. Да пази в тайна информацията, която му е станала известна по повод проверката на годишния финансов отчет, включително след като е прекратил или приключил работата си по настоящото одиторско задължение;

3.2.8. Да информира ДОВЕРИТЕЛЯ за нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит, както и да предупреждава ДОВЕРИТЕЛЯ в областта на своите компетенции за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;

3.2.9. Да разяснява на ДОВЕРИТЕЛЯ значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение;

3.2.10. Да представи документи, доказващи изпълнението на одиторското задължение и изразеното мнение;

3.2.11. Да докладва дали, по негово мнение, счетоводният отчет дава вярна информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на предприятието- доверител и дали те са съобразени със съответното законодателство. За целите на настоящия договор, за да достигне до това мнение ОДИТОРЪТ приема да разгледа следните въпроси и да докладва за всеки от тях, за които не е удовлетворен:

а/ дали счетоводните записвания са правилно извършени;

б/ дали финансовият отчет на предприятието - доверител е в съответствие със счетоводните записвания;

в/ дали финансовият отчет на предприятието - доверител е изготвен в съответствие с приложимите закони, счетоводни стандарти и принципи;

г/ дали е получил цялата информация и обяснения, които счита за необходими за целите на одита.

3.2.12. Да се застрахова за рисковете на своята професионална дейност;

3.2.13. Изразяването на одиторското становище по финансовия отчет не представлява твърдението на ОДИТОРА, че в него няма грешки;

3.2.14. ОДИТОРЪТ приема задължението да не предлага работа на служителите на ДОВЕРИТЕЛЯ, работещи във финансовите му отдели по време на одита и шест месеца след изтичането му. Ако ОДИТОРЪТ наруши това задължение, той се съгласява да заплати на ДОВЕРИТЕЛЯ разходите за набиране на персонал равен на 12 кратния размер на месечното брутно трудово възнаграждение, договорено от него с всеки от привлечените служители;

3.2.15. При изпълнение на задълженията си по договора да спазва следните принципи: независимост, обективност, безпристрастност, конфеденциалност, почтеност, отговорност, познаване и прилагане на професионалните стандарти;

3.2.16. ОДИТОРЪТ се задължава да докладва на одитния комитет на предприятието доверител по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане;

3.2.17. Одиторът се задължава да обсъжда с одитния комитет на предприятието-доверител заплахите за неговата независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаването им, съгласно документираното от него в изпълнение на чл. 28, ал. 3 и ал. 4 от ЗНФО /отм./, както и за обстоятелствата , посочени в чл. 31, ал. 2 от ЗНФО.

**IV. ОДИТОРСКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И ПЛАЩАНЕ**

4.1. Възнаграждението за изпълнение на възложената по раздел І задача се изчислява въз основа на присъствените часове на ОДИТОРА, а именно ................ одиторски часа, платими по ................. лева, без ДДС. Общото възнаграждение за одитора възлиза на ................. лв., без ДДС. Възнаграждението се определя само за одиторската услуга, не се влияе от предоставянето на допълнителни услуги и не може да бъде поставено под условие. В посоченото възнаграждение се включват и всички направени от ОДИТОРА разходи при извършване на одита.

4.2. Възнаграждението по т. 4.1 се определя въз основа на методики за количеството работни часове, необходими за качественото и ефективно изпълнение на независимия финансов одит, разработени от Института на дипломираните експерт-счетоводители и утвърдени от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, които са задължителни за регистрираните одитори. Методиките отчитат характера на стопанска дейност на предприятието-доверител, нейния размер и броя на работниците и служителите.

4.3. Възнаграждението по т. 4.1 се заплаща в лева по банков път, в срок до 30 /тридесет/ календарни дни след извършване на независимия одит и представяне на следните документи:

- оригинална фактура, издадена на името на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, с адрес: гр. София – 1080, ул. “Иван Вазов” № 3 с МОЛ – Александър Александров и съдържаща № и предмет на договора;

- двустранно подписан приемо-предавателен протокол /оригинал/, удостоверяващ предаването на доклада за независим финансов одит.

4.3.1. Всяко плащане ще се извършва посредством банков превод по сметка на ОДИТОРА в банка ................, клон ............, гр. ................., банков код ....................;

Сметка за извършване на преводи по стойността на договора без ДДС № .....................

Сметка за извършване на преводи на начисления ДДС №. .....................

4.3.2. ОДИТОРЪТ е длъжен да уведоми ДОВЕРИТЕЛЯ при промяна на банковата си сметка, седалище и адрес на управление или постоянен адрес в срок от 5 /пет/ дни от промяната.

**V. СЛУЖИТЕЛИ ОТГОВОРНИ ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛИТЕ НА ОДИТА**

5.1. От страна на ОДИТОРА: ........................................

5.2. От страна на ДОВЕРИТЕЛЯ: ......................................

**VI. ОДИТОРСКИ ДОКЛАДИ**

6.1. Одиторският доклад се изготвя на български език и се представя в електронен вид и на хартиен носител. Съгласно раздел I от настоящия договор ОДИТОРА се задължава да изготви Одиторски доклади в съответствие с българското законодателство и с Международните одиторски стандарти.

6.2. ОДИТОРЪТ се задължава да изготви и писмо до ръководството на предприятието-доверител, в което да изложи вижданията си за подобряване състоянието на системите и средствата за контрол.

6.3. ОДИТОРЪТ представя в работен вариант Одиторския доклад, за да бъде обсъден с ДОВЕРИТЕЛЯ, респ. определени от него отговорни служители, като предвижданите корекции трябва да бъдат документално обосновани. Срокът за представяне на одиторския доклад в работен вариант е 5 дни преди договорения краен срок за предаването му.

6.4. Окончателният одиторски доклад да бъде преведен и представен, и на английски език. ОДИТОРЪТ се задължава да осигури превод и на финансовия отчет на ДОВЕРИТЕЛЯ на английски език.

**VІІ. ОТГОВОРНОСТИ НА СТРАНИТЕ ПО ДОГОВОРА**

7.1. Отговорност на ДОВЕРИТЕЛЯ: носи отговорност за достоверността и точността на информацията, която се съдържа в предоставените от него на довереника счетоводни документи, книги, справки, отчети и др.

7.2. Отговорности на ОДИТОРА:

7.2.1. ОДИТОРЪТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, включително за действията на трети лица, съгласно действащото законодателство;

7.2.2. ОДИТОРЪТ носи отговорност за вредите, причинени на доверителя при условията и по реда на чл. 32 от ЗНФО;

7.2.3. С подписването на настоящия договор ОДИТОРЪТ декларира, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит, предвидени в чл. 28 от ЗНФО /отм./ и чл. 54 от ЗНФО.

**VІІІ. НЕУСТОЙКИ**

8. При закъснение изпълнението на договора по вина на ОДИТОРА, същият дължи неустойка в размер на 0.2% от стойността на договора за всеки просрочен ден на изготвените окончателните одиторски доклади за годишния отчет към 31.12.2016 г., но не повече от 5% от стойността на договора.

**IX. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

9.1. Документ за внесена гаранция за изпълнение на договора, която представлява 5 /пет/ % от общата стойност на договора без ДДС.

Гаранцията се представя в една от следните форми:

9.1.1. банкова гаранция (в оригинал) със срок на валидност един месец след изтичане на срока на договора. При представяне на банкова гаранция за изпълнение на договора, тя трябва да бъде безусловна, неотменяема и платима при първо писмено поискване, в което възложителят заяви, че изпълнителят не е изпълнил задължението си по договора за възлагане на обществената поръчка;

9.1.2. парична сума, внесена по банковата сметка на „БДЖ–Товарни превози” ЕООД в: УниКредит Булбанк АД, гр. София, IBAN: BG02 UNCR 7000 1501 0062 61, BIC: UNCRBGSF;

9.1.3. застраховка, която обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя, със срок на валидност един месец след изтичане на срока на договора.

9.2. Гаранцията за изпълнение се задържа и усвоява от ДОВЕРИТЕЛЯ: при частично или пълно неизпълнение на задълженията, поети от одитора по настоящия договор.

9.3. Гаранцията или част от нея се усвоява чрез декларация до съответната банка, че ОДИТОРЪТ е в нарушение на договора, без да е необходимо посочване на конкретни обстоятелства или представяне на доказателства.

9.4. В случай, че Банката, издала гаранцията за изпълнение на договора, се обяви в несъстоятелност или изпадане в неплатежоспособност/свръхзадлъжнялост, или й се отнеме лиценза, или откаже да заплати предявената от ДОВЕРИТЕЛЯ сума в тридневен срок, ДОВЕРИТЕЛЯ има право да поиска, а ОДИТОРЪТ се задължава да предостави, в срок от 5 работни дни от направеното искане, съответната заместваща гаранция от друга банкова институция.

**X. СЪОБЩЕНИЯ**

10.1. Всички съобщения между страните, свързани с изпълнението на този договор са валидни, ако са направени в писмена форма и са подписани от оправомощени представители на ДОВЕРИТЕЛЯ или ОДИТОРА.

10.2. За дата на съобщението се смята:

- датата на предаване на ръка;

- датата на приемането, когато е изпратено по факс;

- датата, посочена на обратната разписка, когато е изпратено по пощата.

10.3. За валидни адреси за приемане на съобщения, свързани с изпълнението на този договор и предаване на документи се смятат:

**ЗА ДОВЕРИТЕЛЯ: ЗА ОДИТОРА**:

„БДЖ-Товарни превози” ЕООД

гр. София -1080

ул. “Иван Вазов” № 3

тел.:+359 2 932 45 05

факс:+359 2 987 79 83

10.4. При промяна на адреса, съответната страна е длъжна да уведоми другата страна, в тридневен срок от промяната. В случай, че съответната страна не изпълни това свое задължение, всички съобщения, изпратени на последния валиден по договора адрес, се считат за надлежно получени.

**XI. СПОРОВЕ**

11.1. Всеки спор, породен от този договор или отнасящ се до него, ще бъде разрешаван доброволно по пътя на преговори, взаимни консултации и обмен на мнения, като постигнатото съгласие между страните ще бъде оформено в писмено споразумение.

11.2. При непостигане на съгласие, спорът се отнася за решаване пред компетентния български съд.

**ХІІ. ПРЕКРАТЯВАНЕ**

12.1. Настоящият договор се прекратява:

- с изпълнение на неговия предмет;

- по взаимно съгласие на страните, изразено писмено.

- при изтичане на срока;

- при настъпване на обективна невъзможност за изпълнението му;

- от ДОВЕРИТЕЛЯ без предизвестие, при неизпълнение от страна на ОДИТОРА на задължения по настоящия договор.

**ХІІІ. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

13.1. За всички неуредени в настоящия договор въпроси се прилага действащото законодателство на Република България.

13.2. Изменение на сключен договор за обществена поръчка се допуска по изключение, при условията на чл. 116 от ЗОП.

13.2. Настоящият договор се състои от 8 /осем/ страници и се състави, подписа и подпечата в два еднообразни екземпляра, по един за всяка от страните.

**Приложения:**

1. Техническо предложение - Приложение № 1 за изпълнение на ангажимента включващо:

- програма за изпълнение на ангажимента, съдържаща детайлен план-график за изпълнение на настоящата услуга;

- подробно описание на одиторските процедури относно конкретните проверки, които участникът, избран за изпълнител предвижда да извърши при изпълнение на одита.

2. Ценово предложение - Приложение № 2;

3. Списък на експертите участващи в екипа с посочен опит и квалификация, придружен от автобиографии на експертите – Приложение № 3.

**ДОВЕРИТЕЛ: ОДИТОР:**

**инж. Александър Венев Александров**

*Управител на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД*

1. *. Посочва се качеството на декларатора съгласно чл. 40, ал. 2 от ППЗОП.* [↑](#footnote-ref-1)