



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ“ 2007-2013 г.



МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА,  
ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ  
“ЕЛЕКТРОННИ СЪОБЩИТЕЛНИ МРЕЖИ И ИНФОРМАЦИОННИ  
СИСТЕМИ”



ул. „Ген. Гурко“ № 6, София 1000  
тел.: (+359 2) 949 2115  
факс: (+359 2) 981 8787

[mail@esmis.government.bg](mailto:mail@esmis.government.bg)  
[www.esmis.government.bg](http://www.esmis.government.bg)

ДОГОВОР  
за възлагане и изпълнение  
на поръчка с предмет:

**„ИЗБОР НА ИЗПЪЛНИТЕЛ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТ ПО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА  
ДЕЙНОСТИТЕ И ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ПРОЕКТ: BG161PO001/2.2-  
01/2011/001 „РАЗВИТИЕ НА ВИСОКОСКОРОСТЕН ШИРОКОЛЕНТОВ ДОСТЪП В  
БЪЛГАРИЯ ПОСРЕДСТВОМ ИЗГРАЖДАНЕТО НА КРИТИЧНА, ЗАЩИТЕНА,  
СИГУРНА И НАДЕЖДНА ОБЩЕСТВЕНА ИКТ ИНФРАСТРУКТУРА”**

**№ BG161PO001/2.2-01/2011/001-U-34**

Днес, 15.07..... 2015 г., в гр. София, се сключи настоящият Договор между:

**ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ „ЕЛЕКТРОННИ СЪОБЩИТЕЛНИ МРЕЖИ И  
ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ” (ИА ЕСМИС)**, със седалище и адрес на управление в  
гр. София 1000, Столична община – район „Средец”, ул. „Ген. Й. В. Гурко” № 6, с ЕИК:  
131516795, представлявана от **Красимир Йорданов Симонски** – Изпълнителен директор и  
**Ангел Миленков** – директор на дирекция „Финанси, счетоводство и бюджет”, наричана по-  
долу за краткост **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна

и

**„ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ“ СОД**, със седалище и адрес на управление: 1407, гр. София,  
кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет. 3, офис 1, регистрирано в Търговския регистър към  
Агенцията по вписванията с ЕИК 175407623, представлявано от **Цветана Василева** – в  
качеството ѝ на Управител, наричан за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**, от друга страна

на основание проведена процедура за възлагане на поръчка по реда на Глава осма „а“ от  
Закона за обществените поръчки (ЗОП) и Утвърден протокол № 0094-2066 от 08.07.2015 г. за  
класиране на участниците и определяне на изпълнител на поръчката, се сключи настоящият  
договор за следното:



Този документ е създаден в рамките на проект BG161PO001/2.2-01/2011/001 „Развитие на високоскоростен широколентов достъп в България посредством изграждането на критична, защитена, сигурна и надеждна обществена ИКТ инфраструктура”, който се осъществява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. Цялата отговорност за съдържанието на публикацията се носи от Изпълнителна агенция „Електронни съобщителни мрежи и информационни системи” и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган



## I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

**Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извърши одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект BG161PO001/2.2-01/2011/001 „Развитие на високоскоростен широколентов достъп в България посредством изграждането на критична, защитена, сигурна и надеждна обществена ИКТ инфраструктура”, осъществяван с подкрепата на Оперативна програма „Регионално Развитие” 2007-2013г., Приоритетна ос 2. „Регионална и местна достъпност”, Операция 2.2.„Информационна и комуникационна мрежа”, бюджетна линия BG161PO001/2.2-01/2011, чрез процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз. Извършването на одита включва следните конкретни дейности/проверки:**

1. Проверка дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление

1.1. Одиторът следва да провери дали дейностите по проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление и по-конкретно дали средствата са изразходени икономично, ефективно и ефикасно.

1.2. С оглед на постигане на увереност, че проектът се изпълнява в съответствие с изискванията, одиторът следва да оцени системата за вътрешен контрол на бенефициента в контекста на изпълняваните одиторски процедури.

2. Проверка дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проектът, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство

2.1. Одиторът следва да се увери, че бенефициентът е избрал изпълнителите на отделните дейности в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки (ЗОП).

2.2. Одиторът е необходимо да извърши оценка на законосъобразността на проведените процедури, като вземе предвид приложимото законодателство, предмета и характера на дейностите включени в рамките на инвестиционния проект, както и всички указания, насоки и наръчници, приложими за ОПРР.

3. Проверка дали всички деклариран разходи са реални, действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програми, съфинансирани от Кохезионния фонд и Европейския фонд за регионално развитие на ЕС.

3.1. Одиторът следва да прецени, доколко разходите по проекта са допустими за финансиране, съгласно изискванията на Регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 г. и ПМС № 245/2007 г., както и на други актове, определящи допустимостта на разходите. За допустимите разходи, одиторът следва да провери дали те са действително извършени.

4. Проверка на първичните счетоводни документи (фактури, протоколи, и пр.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни.

4.1. Одиторът следва да се увери, че всички документи на база на които са извършени разходи са налични в оригинал и валидни, съдържат всички необходими реквизити и





действително се отнасят за разхода, който следва да оправдават, не са дописвани, подменяни или поправяни.

5. Проверки за проследяване реалното извършване на дейностите и разходите от страна на Бенефициента.

5.1. Одиторът следва да се увери, че бенефициентът действително е извършвал пълна документална проверка на първо ниво – верификация на разходите от изпълнители и проверки на място, чрез проверка за наличие на документи, удостоверяващи извършените проверки от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** (контролни листове, доклади от проверки на място от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на изпълнители).

6. Проверка дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека.

6.1. ИА „ЕСМИС“ (Бенефициентът) носи отговорност за поддържаната от него адекватна одитна пътека. В тази връзка одиторът следва да направи проверка дали бенефициентът разполага с необходимите системи и организация за поддържане на адекватна одиторска следа. Одиторът следва да провери и адекватността на използваната деловодна система, ако има такава или на процедурите за контрол на документооборота, както при бенефициента, така и при изпълнителите на дейности по проекта.

7. Проверка дали всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване.

7.1. ИА „ЕСМИС“ (Бенефициентът) носи отговорност за съхраняване на всички документи, свързани с изпълнението на одобрения проект, картотекирането и архивирането им по начин, улесняващ последващи проверки и съгласно указанията на УО. В тази връзка одиторът следва да провери всяка от дейностите по проекта, за да се увери, че те са надлежно документирани и че документите се съхраняват в съответствие с приложимите изисквания. При необходимост одиторът следва да провери помещенията, в които се съхраняват документите, за да се увери, че съхранението на документацията е обезпечено от гледна точка на външно влияние и неправомерен достъп.

8. Проверка дали исканията за средства, подадени от бенефициента, са точни, пълни и са във формат изискан от УО на ОПРР.

8.1. Одиторът следва да провери дали сумите, които бенефициентът е посочил за възстановяване в съответното искане за средства, отразяват коректно направените разходи към съответния период. Одиторът следва да провери дали искането за средства отговаря на актуалния към момента на подаването му образец, както и дали предоставената информация е достоверна. Допълнително, одиторът следва да се увери, че сумите по искането са в размер, допустим за авансово/междинно/окончателно плащане и отговарят на условията по договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от ОПРР, както и че съотношението между националното и европейското съфинансиране е точно и съответните закръгления са коректно направени.

9. Проверка на счетоводните системи и осчетоводявания.

9.1. Одиторът следва да провери дали бенефициентът или изпълнителите на дейностите поддържат отделна счетоводна система за отчитане на дейностите по проекта или подходящо кодифициране на дейностите по проекта в контекста на използваните от бенефициента и





изпълнителите по проекта счетоводни системи. В този смисъл следва да бъде проверено дали всички транзакции, свързани с операцията са осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила. Одиторът следва да се увери, че счетоводните системи са в компютъризирана форма и отговарят на изискванията за сигурност и надеждност.

10. Проверка на мерките за информация и публичност.

10.1. Одиторът следва да се увери, че са поставени постоянни информационни табели и билбордове, съгласно изискванията на чл. 8 от Регламент 1828/2006, както и че съдържанието им отразява извършваната операция и съответното съфинансиране. Одиторът следва да провери, че са изпълнени общите изисквания за информация и публичност, така както са разписани в договора за безвъзмездна финансова помощ.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да изготви окончателен одитен доклад, отговарящ на изискванията на техническата спецификация – приложение към този договор и клаузите на последния. Срок за изготвяне: не по-късно от 14 календарни дни преди приключване на срока на изпълнение на проекта.

(4) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да извършва всички дейности, посочени в техническата спецификация и този договор.

(5) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да спазва условията на този договор и да се запознае и спазва Насоките за извършване на одит по проекти, финансирани по Оперативна програма „Регионално развитие“ (ОПРР), условията на Договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Регионално развитие“ (ОПРР), подписан от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, условията и изискванията на ОПРР – Приоритетна ос 2. „Регионална и местна достъпност“, Операция 2.2., „Информационна и комуникационна мрежа“, бюджетна линия BG161PO001/2.2-01/2011.

(6) Качеството, очакваните резултати и индикаторите за изпълнение на дейностите по предмета на договора, трябва да съответстват на изискванията на настоящия договор, на Техническата спецификация на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и Техническото предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(7) При изпълнението на договора следва да се спазват изискванията на действащото общностно и национално законодателство и актовете в областта на Структурните фондове на ЕС и правилата на Оперативна програма „Регионално развитие“ (ОПРР).

**Чл. 2.** С подписването на настоящия договор **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** декларира, че е запознат с действащите правила на ОПРР.

## II. ЦЕНА НА ДОГОВОРА И УСЛОВИЯ ЗА ПЛАЩАНЕ

**Чл. 3. (1)** Общата цена на договора е 48 200 (четиридесет и осем хиляди и двеста.) лв. без ДДС и 57 840 (петдесет и седем хиляди осемстотин и четиридесет) лв. с включен ДДС, съгласно Ценовата оферта на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, Приложение № 3, неразделна част от настоящия договор.

(2) Цената включва всички разходи по изпълнение на дейностите и постигане на резултатите по предмета на поръчката съгласно чл. 1 от настоящия договор.





(3) Плащанията се извършват в български лева, с банков превод по банковата сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**

както следва:

IBAN: BG12CECV 9790 1087 572600

BIC: CECV BGSF

Банка: „Централна Кооперативна Банка“ АД

Клон: Централен

1. Окончателно плащане - окончателното плащане в размер на 100 % от цената по чл. 3, ал. 1, съгласно Ценовото предложение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се извършва в срок от 30 (тридесет) календарни дни след приемане с двустранен констативен протокол на представения окончателен одитен доклад и представена фактура от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(4) Фактурата и приложеният към нея протокол трябва да съдържат подробна информация за извършената услуга - вид, количество и единична цена.

### III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

**Чл. 4. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** има право:

1. Да изисква и да получава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** необходимото съдействие за осъществяване на Одита.

2. Да получи от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** необходимата информация и документи преди започването на Одита по всеки един от сключените договори, свързани с изпълнение на проекта.

3. Да изисква и да получава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, в срок до 2 дни от писменото им поискване, информация и документи, необходимостта от които е възникнала в процеса на извършване на Одитите.

4. Да получи договореното възнаграждение, по реда и при условията на този Договор, независимо от констатациите в окончателния одитен доклад.

5. Да получи пълен достъп до осигуреното от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** помещение, което да ползва свободно по време на изпълнението на този Договор.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е отговорен за щетите или уврежданията, причинени или произтичащи от действия, бездействия, небрежност или неизпълнение от страна на лица, намиращи се извън контрола на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** или от страна на лица, извън кръга на неговия Персонал.

**Чл. 5. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава:

1. Да изпълни задълженията си по договора точно (в количествено, качествено и времево отношение), в съответствие с Техническата спецификация, Приложение №1 и Офертата и Техническото си предложение, Приложение №2 и да упражнява всичките си права, с оглед защита интересите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

2. Да предостави окончателния одитен доклад в срок и съгласно изискванията на Техническата спецификация.





3. Да представя при поискване от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** информация за хода на изпълнението на договора.
4. При наличие на обективна невъзможност на експерт, включен в офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да изпълнява възложената му дейност, то той може да бъде заменен от експерт, чиито опит, образование и квалификация са аналогични на предложения в офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, след писмено одобрение на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.
6. Да изпълнява указанията и изискванията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, изразени при съгласуване, одобряване и приемане изпълнението на отделните дейности по договора, да отстранява недостатъци и пропуски и да внася исканите поправки, съответно – да извършва преработка за своя сметка, в срок, определен от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.
7. Да уведомява писмено **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за всички възникнали трудности при изпълнение на дейностите по договора, които могат да осуетят постигането на крайните резултати, както и за мерките, които са взети за отстраняването им.
8. Да не използва по никакъв начин, включително за свои нужди или като я разгласява пред трети лица, каквато и да било информация, станала му известна при или по повод изпълнението на този договор, която **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** няма интерес да бъде разкривана. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** поема задължение да осигури тези действия от всяко лице от екипа си.
9. Да изпълнява задълженията за съдействие за счетоводни отчети и съдействие при технически и финансови проверки, съгласно чл. 15.
10. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да спазва всички приложими законови и подзаконовни нормативни актове, имащи пряко отношение към изпълнението на този договор.
11. Да спазва изискванията за изпълнение на мерките за информация и публичност по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013 г., налични на страницата на Управляващия орган на ОПРР
12. Да предприеме всички необходими стъпки за популяризиране на факта, че Европейският фонд за регионално развитие е финансирал или съфинансирал проекта. Такива мерки трябва да са съобразени със съответните правила за информиране и публичност, предвидени в чл. 8 и чл. 9 от Регламент на Комисията 1828/2006 и приложение 1 към него.
13. При проверки на място от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, Управляващия орган на ОП „Регионално развитие“ 2007-2013 г., Сертифициращия орган, Одитиращия орган и органи и представители на Европейската комисия, да осигури присъствието на негов представител, както и да осигурява: достъп до помещения, преглед на документи, свързани с изпълнението на предмета на договора, да представя на българските и европейските одитиращи органи при поискване доказателства за условията, при които се изпълняват този договор;
14. Да изпълнява мерките и препоръките, съдържащи се в докладите за проверки на място по т. 13 от настоящия член;
15. Да съхранява всички документи по изпълнението на този договор, както следва:
  - за период от 3 години след датата на приключване и отчитане на Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013“, т.е. поне до 31.12.2017 г.;
  - за период от 3 години след частичното затваряне на оперативната програма, съгласно чл. 88 от Регламент 1083/2006 г.
16. Да не използва по никакъв начин, включително за свои нужди или като я разгласява пред трети лица, каквато и да било информация за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, негови служители или





контрагенти, станала му известна при или по повод изпълнението на този договор, както и да не консултира трети лица извън **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** поема задължение да осигури спазването на тази клауза от всяко лице от екипа си и след прекратяването на този Договор.

17. Да съблюдава спазването на изискванията на нормативната уредба на Република България, свързана с изпълнението на проекти по ОП „Регионално Развитие” 2007 – 2013 г.;

18. Да третира всички документи и информация, предоставени му във връзка с изпълнението на договора, като частни и поверителни, и няма право, освен ако това е необходимо за целите на изпълнението на договора, да публикува или предоставя на трети лица информация, свързана с договора, без предварителното писмено съгласие на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** или ръководителя на проекта. Ако възникне спор по отношение наложителността на публикуване или обявяване на такава информация за целите на изпълнението на договора, решението на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** е окончателно;

19. Да информира писмено **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за възникнали проблеми при изпълнението на договора и за предприетите мерки за тяхното разрешаване;

20. Да издава фактури на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в български лева, като се съобрази с изискванията му за форма и съдържание, и по-специално фактурите да съдържат следния текст: Разходът е по проект BG161PO001/2.2-01/2011/001 „Развитие на високоскоростен ширококолентов достъп в България посредством изграждането на критична, защитена, сигурна и надеждна обществена ИКТ инфраструктура”, във връзка с изпълнение на сключен договор № BG161PO001/2.2-01/2011/001 по ОП „Регионално Развитие” 2007-2013 г. и към тях да прилага и документ, удостоверяващ начина на образуване на общата стойност на фактурирания разход.

21. Да запознае своите служители с определението за „нередност” и „измама”, както и да докладва за възникнали нередности пред **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** съгласно утвърдената от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** процедура за работа с нередности - по смисъла на този договор, нередност е всяко нарушение на разпоредба на общностното право, произтичащо от действие или бездействие на стопански субект, който има или би имало като последица нанасянето на вреда на общия бюджет на Европейския съюз, като отчете неоправдан разход в общия бюджет.

22. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да възстановява суми по нередности, констатирани по повод изпълнение на дейностите по този договор, заедно с дължимата законна лихва и други неправомерно получени средства.

23. Да уведоми незабавно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, друг представител на ръководството или служителя по сигурността на информацията, когато констатира и/или забележи нарушения и/или нередности, които могат да застрашат сигурността на информационните активи в ИА „ЕСМИС”;

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





**25. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да предприеме всички необходими мерки за избягване на конфликт на интереси, както и да уведоми незабавно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** относно обстоятелството, което предизвиква или може да предизвика подобен конфликт.

**26. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да следи и докладва за нередности при изпълнението на договора.

**27.** Да не разгласява пред трети лица факти, обстоятелства, сведения и всяка друга информация относно дейността на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, които е узнал във връзка или по повод изпълнението на договора, освен в предвидените от закона случаи;

**28.** При предоставянето на Услугите и изпълнението на задълженията по този Договор да действа с необходимата прецизност, ефикасност и икономичност, в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители, Международните одиторски стандарти, издадени от Международната федерация на Счетоводителите и Действащото законодателство.

**29.** Да извършва проверките и да изготви окончателен одитен доклад, в обхват и със съдържание, съгласно посоченото в Техническата спецификация – неразделна част от настоящия Договор.

**30.** Да спазва принципите на независимост, компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност.

**31.** Да изпълни поетото одиторско задължение, освен ако не са налице обективни обстоятелства, които го възпрепятстват.

**32.** Да информира **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за нарушения на нормативните 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.

**33.** Да предупреждава **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, 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.

**34.** Да разяснява на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение.

**35.** Да спазва Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

**36.** Да поддържа валидна застраховка за рисковете на своята професионална дейност за целия период на изпълнение на договора.

#### IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

**Чл. 6. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право:

1. Да получи предвиденият в чл. 12 окончателен одитен доклад, в сроковете и при условията на този Договор.

2. Да спре временно изпълнението на този Договор, при настъпване на обстоятелства, които не е могъл да предвиди при подписването му и които са от значение за изпълнението на Договора.

3. Да извършва проверки на документите по проекта;

4. Да контролира изпълнението на договора, без с това да затруднява дейността на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;





5. Да дава конкретни указания във връзка с изпълнението, които са задължителни за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, освен ако същите противоречат на законови изисквания или биха довели до некачествено изпълнение на възложената работа;
  6. Да иска замяна на член от екипа с друг, при констатирано неизпълнение и/или нарушение на задълженията по договора, недостатъчна квалификация или компетентност;
  7. Да откаже да приеме изработеното, в случай че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се е отклонил от предмета на договора или разработеното е с недостатъци. Когато разработката има такива недостатъци, които я правят негодна за ползване, съгласно нейното предназначение, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да развали договора по правилата на ЗЗД.
- (2) Констатациите в окончателния одитен доклад изразяват независимото мнение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и не подлежат на изменение.
- (3) В случай на спиране на договора, плащания за дейности, извършени преди спирането са дължими, независимо от спирането на договора.

**Чл. 7. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да не приеме извършените дейности по чл. 1, ал. 1 от договора, или на част от тях, ако те не съответстват по обем и качество на неговите изисквания и не могат да бъдат коригирани в съответствие с указанията му и действащите правила на ОПРР, както и да не плати разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по изпълнението на този договор, които са недопустими за финансиране по Европейския фонд за регионално развитие и ОПРР.

**Чл. 8. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** е длъжен:

1. Да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимото съдействие за осъществяване на Одита.
2. Да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимата информация и документи преди започването на Одита срещу опис.
3. Да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, в срок до 2 дни от писменото им поискване, информация и документи, необходимостта от които е възникнала в процеса на извършване на Одита.
4. Да заплати на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** договореното възнаграждение, по реда и при условията на този Договор, независимо от констатациите в одитния доклад.
5. Да осигури неговите служители да оказват необходимото съдействие на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, в т.ч., при необходимост – достъп до документи и информация, необходими за изпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.
6. Да осигури работно помещение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в сградата на Изпълнителна агенция „Електронни съобщителни мрежи и информационни системи“, във връзка с изпълнение на дейностите предмет на настоящия договор.

## У. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

**Чл. 9. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава при подписване на договора да представи в полза на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** гаранция за изпълнение на задълженията си по него, включително и за гарантиране на качеството на извършените дейности, в размер на 5 % (пет





процента) от общата цена на договора по чл. 3, ал. 1, без ДДС или 2410 (две хиляди четиристотин и десет) лева.

(2) Гаранцията следва да бъде представена най-късно в деня на подписване на договора в една от двете форми:

1. парична сума, внесена по сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, или
2. неотменима и безусловна банкова гаранция, издадена в полза на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(3) Гаранцията за изпълнение трябва да бъде с валидност 25 (двадесет и пет) работни дни след изтичане на срока за изпълнение на договора.

(4) В случай на неизпълнение от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на поетите с настоящия договор задължения, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се удовлетворява от представената гаранция, съответна на неизпълнението.

(5) При невъзможност за пълно удовлетворяване от размера на гаранцията, договорната отговорност се реализира по общите правила, предвидени в закона.

(6) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** освобождава гаранцията за изпълнение на договора, без да дължи лихви, в срок до 25 (двадесет и пет) работни дни, след подписване без забележки на констативния протокол за приемане на окончателния одитен доклад, както и след уреждане на всички финансови претенции между страните.

(7) Гаранцията може да служи и за изплащане на суми по начислени неустойки за неизпълнение на задължения на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

## VI. УСЛОВИЯ И СРОКОВЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДОГОВОРА

**Чл. 10.** (1) Срокът за изпълнението на договора започва да тече от датата на подписването му и приключва с изпълнение на дейностите по проекта.

(2) В случай на удължаване на срока на настоящия договор, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи допълнително възнаграждение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 11.** Дейностите предмет на настоящия договор ще се извършват основно в сградата на Изпълнителна агенция „Електронни съобщителни мрежи и информационни системи“, адрес: гр. София, ул. „Гурко“ № 6. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да извършва посещения на мястото на изпълнението на проекта, когато е необходимо.

## VII. ОТЧЕТНОСТ И ПРИЕМАНЕ НА ВЪЗЛОЖЕНАТА РАБОТА

**Чл. 12.** (1) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** изготвя окончателен доклад за одитирания проект, както следва:

- окончателен одитен доклад – съдържа одитно мнение относно цялостното изпълнение на проекта. Срок за изготвяне: не по-късно от 14 календарни дни преди приключване на срока на изпълнение на проекта.

(2) Приемането на извършената работа се извършва чрез подписване на двустранен констативен протокол за приемането на изготвения окончателен одитен доклад. За **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** протоколът се подписва от ръководителя на проекта и ръководител





Финанси и счетоводна отчетност по проекта, а за изпълнителя – от ръководителя на одитния екип.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** представя окончателния одитен доклад в три (3) екземпляра на хартиен носител и 1 (един) на цифров носител с придружително писмо заверено с входящ номер в деловодството на ИА „ЕСМИС“.

(4) Докладът по ал. 1 се подписва и подпечатва с печата на физическото лице – водещ одитор от екипа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(5) Приемането на доклада се извършва чрез подписване на констативен протокол, подписан за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** от ръководителя на проекта и счетоводителя на проекта, а за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** – от ръководителя на одитния екип.

(6) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** в срок от 3 (три) работни дни, считано от датата на входирането в деловодството на ИА „ЕСМИС“ на окончателния одитен доклад следва:

- да приеме окончателния одитен доклад;
- да изиска доработки или преработки в случай на допуснати грешки и направени пропуски. В този случай **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** мотивира писмено своето искане.
- в случай, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не се е произнесъл в срокът по ал. 6, се счита, че е приел доклада без забележки.

(7) При констатиране на недостатъци в представения окончателен одитен доклад от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да ги отстрани за своя сметка в петдневен срок, считано от датата на констатираното несъответствие.

**Чл. 13.** За всички дейности, когато е приложимо, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да осигурява публичност и информираност по финансирането на този договор, като следва условията на Техническата спецификация – Приложение № 1.

## VIII. СЧЕТОВОДНА ОТЧЕТНОСТ

**Чл. 14.** **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на договора, използвайки подходяща система за регистрация на документацията. Счетоводните отчети и разходите, свързани с изпълнението на договора, трябва да са в съответствие с изискванията на законодателството и да подлежат на ясно идентифициране и проверка.

**Чл. 15.** **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен при поискване от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** да му предоставя достъп до финансовата документация и до документацията, касаеща изпълнението на договора, както и достъп до помещенията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, в които последната се съхранява. Задължение по предходното изречение **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** има и при поискване на проверки от страна на компетентните органи.

**Чл. 16.** Срокът за съхранение на всички документи, свързани с изпълнението на договора е три години след закриването на оперативната програма или за период от три години след





годината, през която е извършено частично закриване. Сроковете спират да текат в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане на Европейската комисия.

## IX. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

**Чл. 17.** Страните се освобождават от отговорност за неизпълнение на задълженията си, когато невъзможността за изпълнение се дължи на непреодолима сила. Никоя от страните не може да се позовава на непреодолима сила, ако е била в забава и не е информирала другата страна за възникването на непреодолима сила.

**Чл. 18.** Страната, засегната от непреодолима сила, е длъжна да предприеме всички разумни усилия и мерки, за да намали до минимум понесените вреди и загуби, както и да уведоми писмено другата страна незабавно при настъпване на непреодолимата сила.

**Чл. 19.** Докато трае непреодолимата сила, изпълнението на задължението се спира.

**Чл. 20.** Не може да се позовава на непреодолима сила онази страна, чиято небрежност или умишлени действия или бездействия са довели до невъзможност за изпълнение на договора.

**Чл. 21.** Липсата на парични средства не представлява непреодолима сила.

## X. ОТГОВОРНОСТИ ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ

**Чл. 22. (1)** В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не предаде окончателния одиторски доклад в срок, същият дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0,5 % за всеки просрочен ден, но не повече от 10% (десет процента) от размера на договореното възнаграждение. Общият размер на неустойката се приспада при заплащане на възнаграждението.

**(2)** При пропуски и лошо изпълнение на задълженията по договора, установени с констативен протокол **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 5 % от възнаграждението, определено в чл. 3 от настоящия договор. Констативният протокол се съставя от длъжностни лица на ИА „ЕСМИС“ и се връчва на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**(3)** При пълно неизпълнение на задълженията си по настоящия договор, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи окончателно плащане на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да заплати неустойка в размер на 10 % (десет процента) от стойността на договора.

**(4)** **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се освобождава от отговорност за забава, когато същата се дължи на неизпълнение на задължение на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

**(5)** Неустойките по този договор се заплащат в срок до 10 работни дни от датата на претенцията.

**(6)** При забава в плащането по договора, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** дължи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0,5 % (нула цяло и пет процента) от фактурната стойност за всеки просрочен ден, но не повече от 10%.





(7) Плащането на неустойката не лишава изправната страна от правото да търси обезщетение по общия ред за претърпени вреди и пропуснати ползи над размера на договорената неустойка.

(8) Преведените средства от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, но неусвоени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и натрупаните лихви, глоби и неустойки в изпълнение на настоящия договор подлежат на възстановяване от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по банкова сметка посочена от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**:

„БНБ” – Централно управление – гр.София,

BIG: BNBGBGSD,

IBAN: BG45BNBG96613300140703

(9) В случай на установена по надлежния ред Нередност при изпълнение на Договора, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да възстанови на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** всички неправомерно изплатени суми, заедно с дължимите лихви.

## XI. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 23. (1) Настоящият договор се прекратява:

1. с изпълнението на задълженията на страните по него.
2. по взаимно съгласие, изразено в писмена форма, като страните не си дължат неустойки, но **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** заплаща на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** извършените до прекратяването и приети без забележки дейности;
3. При виновно неизпълнение на задълженията на една от страните по договора – с 10 (десет) дневно писмено предизвестие от изправната до неизправната страна.
4. В случаите когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е извършил част от работата и по-нататъшното изпълнение е невъзможно, поради независещи от страните причини, договора се прекратява с двустранен протокол. В двустранния протокол се определят извършените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** работи и се договаря дължимото от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** възнаграждение.
5. При забавяне изпълнението с повече от три дни или при лошо изпълнение, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора, освен ако страните не се договорят за друго.
6. при настъпване на обективна невъзможност за изпълнение на възложената работа, за което обстоятелство страните си дължат надлежно уведомяване в едноседмичен срок от настъпване на обективната невъзможност, която следва да се докаже от страната, твърдяща, че такава невъзможност е налице;
7. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да прекрати настоящия договор едностранно, без предизвестие, с писмено уведомяване на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, ако в резултат на обстоятелства, възникнали след сключването му не е в състояние да изпълнява своите задължения. В този случай, той е длъжен да заплати на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** стойността на фактически предоставените услуги по чл. 1 от настоящия договор.
8. В случаите на прекратяване на договора, преди изтичане на срока за който е сключен, страните подписват, в десет дневен срок от датата на получаване на писменото предизвестие, двустранен споразумителен протокол за уреждане на финансовите им взаимоотношения към момента на прекратяване на договора.





**(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора едностранно с 30-дневно писмено предизвестие по реда на чл. 43, ал. 4 от ЗОП.

## ХП. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

**Чл. 24.** Във връзка с изпълнението на договора, страните се задължават да спазват изискванията за защита на личните данни съобразно разпоредбите на Закона за защита на личните данни.

**Чл. 25.** Страните ще решават споровете, възникнали при и по повод изпълнението на договора или свързани с договора или с неговото тълкуване, недействителност, неизпълнение или прекратяване, по взаимно съгласие, а при непостигане на съгласие – въпросът се отнася за решаване пред компетентния съд на територията на Република България по реда на Гражданския процесуален кодекс.

**Чл. 26.** За неуредените по настоящия договор въпроси се прилагат разпоредбите на законодателството на Република България – ЗОП, ЗЗД, Търговския закон и др.

**Чл. 27.** Всички съобщения, уведомления и известия, свързани с изпълнението на договора са валидни ако са направени в писмена форма и са връчени лично срещу подпис, изпратени с препоръчано писмо с обратна разписка, или по факс. Изпратените по факс материали се приемат за редовно връчени, ако са изпратени на посочения от адресата номер на факс и е получено автоматично генерирано съобщение, потвърждаващо изпращането.

**Чл. 28.** За валидни адреси на приемане на съобщения и уведомления, свързани с настоящия договор се смятат:

За **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** –

Адрес: п.к.1407, гр. София, кв. Лозенец, ул. Златен рог № 12, ет. 3, офис 1,

Факс 02/950 64 02, Ел. поща: office@globalauditservices.com

За **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** –

Адрес: п.к. 1000, гр. София, ул. „Ген. Й. В. Гурко“ № 6,

Факс: 02/9818787, ел. поща: kshutilov@esmis.government.bg

**Чл. 29. (1)** Всяка страна се задължава при промяна на адреса, телефонни номера, факсове и банковите си сметки да уведоми незабавно другата страна в 3 дневен срок.

**(2)** За дата на съобщението/уведомлението се смята:

- датата на предаването – при ръчно предаване на съобщението/ уведомлението
- датата на пощенското клеймо на обратната разписка – при изпращане по пощата;
- датата на приемането – при изпращане по факс.





**Чл. 30. Лица за контакти:**

От страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**: Калин Шутилов; Тел.02/9492283 факс: 02/9818787;  
e-mail: kshutilov@esmis.government.bg

от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**: Павлина Кралева; Тел. 02/950 64 00, факс 02/950 64 02.  
e-mail: office@globalauditservices.com

**Чл. 31.** Настоящият договор може да бъде изменян само на основанията за това, предвидени в чл. 43 от Закона за обществените поръчки.

Настоящият договор се състави и подписа в три еднообразни екземпляра – два за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и един за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Неразделна част от настоящия договор са следните приложения:

1. Приложение № 1 – Техническа спецификация;
2. Приложение № 2 – Техническо предложение на Изпълнителя;
3. Приложение № 3 – Ценово предложение на Изпълнителя.

**ВЪЗЛОЖИТЕЛ:**

**ИА ЕСМИС :**

Красимир Йорданов Симонски  
Изпълнителен директор



Ангел Миленков  
директор на дирекция „Финанси,  
счетоводство и бюджет”

**ИЗПЪЛНИТЕЛ:**

„ГЛОБЪЛ ОДИТ СЪРВИСЕЗ“ ООД :

Цветана Василева  
Управител

