

ОДОБРЯВАМ:

(2) заличен подпис.

.....  
Акад. Юлиан Ревалски  
Председател на Българска академия на науките



## ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

за възлагане на обществена поръчка с предмет:

**„Извършване на финансов одит за нуждите на Българска академия на науките по три обособени позиции“**

Обособена позиция № 1 Извършване на финансов одит по Споразумение №Д01-217/30.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма „Иновативни нискотоксични биологично активни средства за прецизна медицина“ (БиоАктивМед), одобрена с Решение на МС № 658/14.09.2018 г.

Обособена позиция № 2 Извършване на финансов одит по Споразумение №Д01-230/06.12.2018 г. във връзка с изпълнение на Националната научна програма „Опазване на околната среда и намаляване на риска от неблагоприятни явления и природни бедствия“, одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г.;

Обособена позиция № 3 Извършване на финансов одит по Споразумение № Д01-214/28.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма „Нисковъглеродна енергия за транспорта и бита“ (ЕПЛЮС), одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г.

Техническата спецификация е обща и за трите обособени позиции. Текстовете, които се отнасят за конкретна обособена позиция – предмет и максимална прогнозна стойност – са изрично посочени в документа. Останалите текстове са общи и се отнасят за всяка една от трите обособени позиции.

### 1. Общо описание на предмета на поръчката

Предметът на поръчката за всяка обособена позиция включва преглед на финансовия отчет и извършване на процедури за проверка на разходите съответно по Споразумение № Д01-217/30.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма “Иновативни нискотоксични биологично активни средства за прецизна медицина“ (БиоАктивМед) по обособена позиция № 1; Споразумение №Д01-230/06.12.2018 г. във връзка с изпълнение на Националната научна програма „Опазване на околната среда и намаляване на риска от неблагоприятни явления и природни бедствия“, одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г. по обособена позиция № 2 и Споразумение № Д01-214/28.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма „Нисковъглеродна енергия за транспорта и бита“ (ЕПЛЮС), одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г. по обособена позиция № 3.

**В обхвата на поръчката за всяка обособена позиция е извършването на следните процедури:**

- Постигане на достатъчно разбиране на Дейността и условията на съответното споразумение и по-конкретно раздел - Финансови условия и Финансов план, както и съобразно Общите правилата за отчитане на бюджетни средства и допълнителните указания за изразходване и отчитане на средствата, приети от МОН;
- Процедури по потвърждение на допустимостта на разходите, заявени във Финансовия отчет за Дейността с цел потвърждаване на разходите;
- Аналитичен преглед на разходните пера и тяхната съгласуваност с Бюджета;
- Проверка за съответствие между отчетени разходи по Програмата, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателните документи;
- Проследяване ефективното прилагане на националното законодателство при изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по тях, залегнали в Споразумението за финансиране;
- Проверка за проследяване адекватността на одитната пътека, осигурявана от Възложителя, както и съхраняване на цялостната документация по Програмата, съгласно изискванията;

## **2. Цели на поръчката:**

Целта е да се формират констатации (потвърждения), че отчетените от Възложителя разходи, описани във финансовия отчет по съответната програма, са действително извършени, точни и допустими, и да се предостави на Възложителя доклад за фактически констатации.

## **3. Основни дейности, свързани с изпълнението на предмета на поръчката за всяка обособена позиция:**

**Обхватът на поръчката включва:**

- Събиране на информация относно договора и Дейността: информация относно предмета на договора и естеството на разходите.
- Одиторски процедури за оценка и констатации относно: постигане на достатъчно разбиране за дейността и условията на договора; процедури за потвърждаване допустимостта на разходите, отчетени от Възложителя във Финансовия отчет.

Основните дейности, свързани с изпълнението на поръчката са:

**Дейност 1: Преглед на финансовия отчет;**

**Дейност 2: Извършване на процедури за проверка на разходите, както следва:**

- Проверка на дейностите по изпълнението на съответната Програма и дали те са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление;
- Проверка на избора на изпълнители по договорите, чрез които се изпълнява Програмата, и дали те са проведени в съответствие с изискванията на националното законодателство;
- Проверка на всички деклариран разходи и дали те са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по Програмата;
- Проверка на първичните счетоводни документи /фактури, протоколи и пр./ и документите с еквивалентна доказателствена стойност, относно тяхната наличност и валидност;
- Проверка на Документирането и съхранението на всички разходни документи;

**Дейност 3: Отразяване и обобщаване на резултатите от извършената проверка в доклад за фактически констатации.**

Процедурите, предмет на обществената поръчка не представляват одит или преглед, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти или на Международните стандарти за ангажименти за преглед и следователно не се изисква изразяване на сигурност.

Възложителят ще предостави данни, документация и друга информация, която е необходима във връзка с изпълнение на одитния ангажимент.

В изпълнение на обществената поръчка изпълнителят ще представи доклад по съответната обособена позиция за фактически констатации от извършената проверка съгласно Международен стандарт за свързани по съдържание услуги (МСССУ) 4400 Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация в 3 (три) еднообразни оригинални екземпляра.

#### 4. Максимална прогнозна стойност:

По обособена позиция № 1 Извършване на финансов одит по Споразумение №Д01-217/30.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма „Иновативни нискотоксични биологично активни средства за прецизна медицина“ (БиоАктивМед), одобрена с Решение на МС № 658/14.09.2018 г. - 13 000 лева с ДДС.

По обособена позиция № 2 Извършване на финансов одит по Споразумение №Д01-230/06.12.2018 г. във връзка с изпълнение на Националната научна програма „Опазване на околната среда и намаляване на риска от неблагоприятни явления и природни бедствия“, одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г. – 12 000 лева с ДДС.

По обособена позиция № 3 Извършване на финансов одит по споразумение № Д01-214/28.11.2018 г. във връзка с изпълнение на Национална научна програма „Нисковъглеродна енергия за транспорта и бита“ (ЕПЛЮС), одобрена с Решение на МС № 577/17.08.2018 г. – 29 200 лева с ДДС.

**ВАЖНО!!!** Ценовите предложения на участниците не трябва да надхвърлят максималната прогнозна стойност за съответната обособена позиция от обществената поръчка.

В цената се включват всички разходи, свързани с качествено изпълнение на поръчката в описания вид и обхват в техническата спецификация.

**5. Срок за изпълнение на поръчката:** до 18 календарни дни от датата на получаване на документите от Възложителя, необходими за извършване на одита, но не по-късно от 23.12.2019 г.

**6. Място на изпълнение на поръчката:** гр. София 1040, ул. „15-ти ноември“ № 1, сградата на Българска академия на науките (БАН) и офиса на Изпълнителя.

(2) заличен подпис на стр. 1 на основание чл. 4, т. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 година относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните).