МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО
АГЕНЦИЯ "ПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА"
Изх. № 53-00-10836/14.11.2011 г.

ДО ВСИЧКИ ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА ЗАКУПИЛИ ДОКУМЕНТИ

ОТНОСНО: Открита процедура за възлагане на обществена поръчва с предмет: „Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проектите от втори етап на Оперативна програма „Регионално развитие" 2007 – 2013 г."

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Във връзка с постъпило запитване от лице, закупило документация за участие в открита процедура за избор на изпълнител на горепосоченият обект, на основание чл. 29 от Закона за обществени поръчки даваме следните разяснения:

1.ВЪПРОС: В Том II „Указания за участие" на документацията, глава II, раздел I, т. 3 "Минимални изисквания за професионална квалификация и опит" е заложено изискване да се предостави копие от валидна застраховка "Професионална отговорност на регистрирани одитори" или друг еквивалентен документ. В допълнение в т. 3.2.5 е заложено изискване такава застраховка да бъде приложена и за членовете регистрирани одитори;
В тази връзка бихме искали да попитаме, дали като еквивалент се тълкува предоставянето на удостоверение от Застраховател, в което се посочва, че участника е покрит от застраховката, както и съответните регистрирани одитори в случаите в които Застраховката за професионална отговорност е сключена на глобално корпоративно ниво за Централна Европа?
ОТГОВОР: Може да се докаже и с удостоверение, което да отговаря на изискванията по чл.56, ал.4 от ЗОП и на изискванията в документацията за участие – Раздел III, т.1.1, п.т.1.1.2. и т.1.2, в което ясно да се вижда вида и стойността на застраховката,както и страните по нея. Необходимо е да се представи списък на лицата към застраховката на СОП (специализираното одиторско предприятие) и ако лицата от него фигурират в застраховката, не е необходимо да се представят отделни застрахователни полици. СОП трябва да е участник в настоящата обществена поръчка.
2.ВЪПРОС: В Том II „Указания за участие" на документацията, глава II, раздел I, т. 3 "Минимални изисквания за професионална квалификация и опит" е заложено изискване поне един от членовете на екипа следва да е правоспособен юрист, с опит в провеждането на минимум 5 процедури за възлагане на обществени поръчки.
Бихме искали да уточните, дали опит в извършването на предварителен и последващ контрол за законосъобразност на процедури по обществени поръчки свързани с програми и фондове на ЕС и/или участие в комисии като наблюдатели се признава като опит свързан с провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки? В допълнение моля възложителя да поясни по какъв начин очаква да се докаже специфичния опит на експерта юрист.
ОТГОВОР: Възложителят ще приеме документи, които по безспорен начин доказват изискването на т. 3.1.4. „поне един от членовете на екипа следва да е правоспособен юрист, с опит в провеждането на минимум пет процедури за възлагане на обществени поръчки".
3.ВЪПРОС: В Том III „Технически спецификации" на документацията, глава IV "Одиторски доклади", т. 1 "Необходими доклади" е заложено изискване за всеки един от проектите, изпълнителят да представи междинни доклади при представяне на искания за междинни плащания, съгласно изискванията по отделните проекти. В случаите когато съответният проект не предвижда междинни плащания, междинни доклади се представят на всеки три месеца.
В документацията за участие са изброени само проектите, които следва да бъдат одитирани, но не е посочено колко междинни искания възложителя предвижда за всеки един от проектите.
В допълнение на 07.09.2011г. получихме въпроси на други кандидати относно броя на очакваните междинни и окончателни искания за плащане за всеки един от проектите, като отговора на

1606 София, бул."Македония" №3, тел.: 02/ 917 3246, 02/ 988 8601, факс: 02/ 986 6958

Възложителя е, че такава информация ще бъде предоставена на кандидатите при подписване на договора за изпълнение на поръчката.

Бихме искали да обърнем внимание, че съгласно изискванията на чл. 25 от ЗОП в обявлението възложителя следва да посочи обект на поръчката и количество или обем. Нито обявлението нито документацията за участие предоставят достатъчно информация за количеството и обема работа, която се очаква да се извърши от изпълнителя на поръчката, а описва единствено обекта на поръчката.

Непредоставянето в документацията за участие или в разясненията на възложителя на информация за прогнозен брой междинни и окончателни плащания по всеки един проектите обект на одит не позволява на кандидатите да ценообразуват адекватно стойността на услугата, което е от изключително значение предвид факта, че възложителят е избрал критерий най-ниска цена.

Обръщаме Ви внимание, че непредставянето на достатъчно информация в тази насока може да се тълкува като неспазване на принципа на лоялна конкуренция между кандидатите, поради факта, че не са ясни критериите на база на които всеки един участник ще формира цената си и на база на която възложителя ще вземе крайно решение за възлагане на поръчката.

В тази връзка бихме искали да предоставите информация за прогнозния брой междинни и окончателни искания за плащане по всеки един от проектите на този етап, а не след сключване на договор с изпълнител на поръчката.

ОТГОВОР: В Том II „Указания за участие" на документацията, Глава Първа "Описание на обществената поръчка" , Раздел I и Раздел II, Възложителят е предоставил достатъчно информация за правилно ценообразуване от участниците.

4.ВЪПРОС: В Том II „Указания за участие" на документацията, раздел II, раздел , т. 2.1.1. е предвидена Гаранция за обезпечаване на авансовото плащане, която да покрива пълния размер на исканото авансово плащане съгласно договора

Бихме искали да уточните, дали е допустимо изпълнителят по договора да не изисква авансово плащане, следователно да бъде променен проекто-договора към документацията за участие в тази си част?

ОТГОВОР: Не е допустимо да се променя проекто-договора към документацията за участие.

5.ВЪПРОС: В Том II „Указания за участие" на документацията, Раздел IV , т. 2.7 е посочено, че когато участникът е юридическо лице, което е вписано във водения от Агенция по вписванията Търговски регистър, е достатъчно посочването на единен идентификационен код, съгласно чл. 23 от Закона за Търговския регистър.

Бихме искали да уточните, дали е достатъчно ЕИК да бъде посочен в декларация?

ОТГОВОР: Да, достатъчно е.

6.ВЪПРОС: Чл. 7, т. 16 и чл. 20 от проекта на договор предвиждат, че изпълнителят възстановяване на средства от страна на одитора при установени нередности.

Нередност представлява всяко нарушение на общностното право, нанасящо вреда на бюджета на ЕС.

В чл. 7, т. 16 и чл. 20 обаче не се уточнява, че такива суми ще се възстановяват, само ако нередността е виновно причинена от изпълнителя по обществената поръчка. Бихте ли разяснили при кои случаи ще се прилага тази клауза, за какви нередности, за нередности причинени от кого и при каква форма на вина?

Във връзка с този въпрос бихме желали да обърнем внимание, че Закона за независимия финансов одит определя отговорността на регистрираните одитори, като съгласно чл. 34 (1) от същия, Регистрираният одитор носи имуществена отговорност до трикратния размер на договореното възнаграждение за одит, само в случаите на вреди, които са причинили на своите доверители, ако вредите са пряка и непосредствена последица от техните виновни действия или бездействия;

Съгласно регламентите на ЕС, приложими за Структурни и Кохезионен фондове на ЕС, нередност е всяко нарушение на Общностното право. Спазването на изискванията и осигуряване на съответствие със законодателството попада в управленската отговорност на бенефициента по договора за безвъзмездна финансова помощ и управляващия орган.

Регистрираните одитори не носят отговорност за допуснати нарушения (нередности) от страна на управителните органи и служители на одитираните организации, съгласно Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти, следователно не може да поема отговорност, в случай на установена нередност да възстановява на Възложителя всички неправилно изплатени суми по проекта. Имайте предвид, че извършването на одити на финансови отчети на проекта не освобождава от отговорност ръководството на одитираната организация за законосъобразността и целесъобразността на действията им през одитирания период, съгласно Закона за независимия финансов одит и

Международните одиторски стандарти.
Моля да представите Вашето мнение на посочената договорна клауза и в случай, че имате друго предвид с текста в договора, Ви моля да поясните какво е Вашето тълкуване.
ОТГОВОР: Посочената договорна клауза се отнася за установена нередност от изпълнителят по Договора.

7.ВЪПРОС: Съгласно изискванията в документацията за участие (Глава втора, Раздел III, т.3.1.4), участникът следва да осигури минимум двама регистрирани одитори, които „да са извършвали одит на структури, извършващи управление на проекти, съфинансирани от Европейски фондове или други международни финансови институции". Моля да уточните какво разбирате под „одит на структури":

a. **одит на министерства**, които са управляващи органи по оперативни програми;

b. **одит на проекти, изпълнявани от министерства**, в качеството им на управляващи органи по оперативни програми на ЕС или на проекти, финансирани от други международни финансови институции;

c. **одит на агенции**, който са междинни звена и/или договарящи органи на проекти по оперативни програми на ЕС или на проекти, финансирани от други международни финансови институции;

d. **одит на проекти, изпълнявани от агенции**, които са междинни звена и/или договарящи органи на проекти оперативни програми на ЕС или на проекти, финансирани от други международни финансови институции;

e. **одит на проекти, изпълнявани от бенефициенти (частни/с нестопанска цел и/или държавни),** които са получили финансиране на управляваните и реализирани от тях проекти от оперативни програми на ЕС или други международни финансови институции;

f. **всички горепосочени възможности отговарят на определението „одит на структури".**

ОТГОВОР: Всички горепосочени възможности отговарят на определението „одит на структури".

8.ВЪПРОС: Съгласно изискванията в документи за участие (Глава втора, Раздел III, т.3.1.2.), участникът следва да осигури минимум трима регистрирани одитори, които „да са упражнявали одиторската професия най-малко 5 години". Достатъчно ли е да се представи копие на Удостоверение от Института на дипломираните експерт- счетоводители в България (ИДЕС), който в качеството му на върховен орган съгласно Закона за независимия финансов одит има право да издава удостоверение, че съответният регестриран одитор „практикува одиторската професия без прекъсване от ....."(пример от 1992г.);

ОТГОВОР: Не, не е достатъчно. Съгласно същият раздел от документацията, т.3.2.3., Възложителят е дефинирал изискванията си за безспорно доказване упражняването на одиторската професия.

9.ВЪПРОС:В „Образец 16" – Ценова оферта, се изисква информация за ЕИК, Данъчен номер и Регистрация по ЗДДС. А) Какво следва да се попълни на данъчен номер? Б) Какво следва да се попълни на ДДС сметка?

ОТГОВОР: Допусната е техническа грешка в образеца и тези полета да не се попълват.

10.ВЪПРОС: Приложен е модел на доклад за фактически констации (Приложение 1) и е посочено, че докладите, които ще издава одиторът трябва да бъдат в съответствие с това приложение. Бихте ли потвърдили че, този модел на доклад ще се използва за междинен и за окончателен доклад, както и дали е възможно в съдържанието му да се правят корекции от рода на допълване/промени на съдържанието за привеждането му в пълно съответствие с изискванията на МССОУ 4400?

ОТГОВОР: Модела на одиторския доклад фактически констации (Приложение 1) ще се използва за междинен и за окончателен доклад. Няма да се налагат корекции по съдържанието му, т.к. модела вече е одобрен от Възложителят.

С уважение,
ИВАЙЛО ИВАНОВ
Директор на дирекция ОППО в АПИ
Упълномощен, съгласно заповед РД-11-1076 от 05.10.11г.