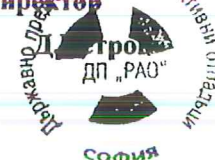


ДП „РАО“
Вх. № 13-35
Дата: 23.05.2013г.

УТВЪРДИЛ:
Изм. директор



ТЕХНИЧЕСКО ЗАДАНИЕ

За цялостен одит на финансовите отчети

1. Предмет на дейността

Извършване на независим финансов одит от регистриран одитор на Годишния финансов отчет на ДП „Радиоактивни отпадъци“.

2. Обем и изисквания към извършената услуга

1. На основание чл.38 от Закона за счетоводството да се извърши независим финансов одит от регистрирани одитори на Годишния финансов отчет на ДП „Радиоактивни отпадъци“ за 2013г. и 2014г., изготвен по правилата на МСС и МСФО.

2. Одиторска междинна проверка на шестмесечие за всяка от финансовите години, съответно 2013г. и 2014 г.

3. Преглед и експертна оценка на прилаганите счетоводни принципи, преценка на финансовото управление, както и оценяване на счетоводните документи и цялостното представяне на финансовите отчети, при пълна конфиденциалност.

4. Въз основа на оценката се дават препоръки към изготвянето и прилагането на счетоводната политика на ДП „РАО“.

5. Оценка на счетоводния персонал и даване на препоръки.

6. Изпълнителят ще информира ръководството на Възложителя за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, станала му известна при изпълнение на одиторската проверка.

7. Изпълнителят ще предупреждава Възложителя в областта на своите компетенции за действия и пропуски, които може да му навредят, станали му известни в хода на изпълнение на независимия одит.

8. Изпълнителят се задължава да предостави на Възложителя актуални модели на финансовите отчети преди започване на последния етап от одит проверката за изразяване на одиторско мнение за счетоводните неконсолидирани отчети на ДПРАО в съответствие с Международните счетоводни стандарти одобрени от Европейския съюз (МССЕС) за съответните финансови години

- 5. Други приложения;
- 6. Отчет за дейността.

4.2. Експертното становище на Одитора да завърши със следните документи.

- 1. Одитен доклад
- 2. Доклад до ръководството - Подробен доклад с всички констатации, препоръки и приложения
- 3. Заверени: Баланс, Отчет за доходите, Отчет за капитала и Отчет за паричния поток.

5. Осигуряване на качество

5.1. Специфични изисквания и необходими лицензи.

Да е регистриран одитор или регистрирано одиторско дружество, от списъка на регистрираните одитори и одиторски дружества през 2013 г. и притежаващо лиценз за одит и сертификат за одит по МСС и МСФО.

5.2. Квалификация и опит на персонала на Изпълнителя.

Да е придобил сертификат и да е извършвал одит на Годишни финансови отчети, изготвени по правилата на МСС и МСФО.

6. Конфиденциалност и „уговорки за неразгласяване“

При сключване на договора за изпълнение на обществената поръчка Изпълнителят подписва специални „споразумения за неразгласяване“ с ангажимент по опазване на всяка двустранно осигурена информация, станала известна на страните по повод и във връзка с изпълняваните услуги.

7. Административни разпореждания

7.1. Наказателни клаузи при неспазване на сроковете

При неспазване на срока по т.4.3. се дължи неустойка в размера, съгласно ЗЗД.

Изготвил:
М.Коркинова

