



**Указания към участниците за подготовка на офертата за възлагане на
обществена поръчка чрез**

ПУБЛИЧНА ПОКАНА

„Цялостен одит на финансовите отчети на ДП «РАО» за 2013 и 2014 год.“

1. Общи условия

- 1.1. Редът и условията, при които ще се определи изпълнител на обществената поръчка са съгласно Глава осма „а“ от Закона за обществени поръчки.
- 1.2. Участниците са длъжни да съблюдават сроковете и условията, обявени от възложителя в ПУБЛИЧНАТА ПОКАНА.
- 1.3. Разходите, свързани с изготвянето и подаването на офертата са за сметка на Участника.
- 1.4. До изтичане на срока за подаване на офертите, всеки участник в процедурата може да промени, допълни или оттегли офертата си;
- 1.5. Представената цена не подлежи на промяна;
- 1.6. Офертата на участника съдържа: „Документи за подбор“, „Техническо предложение“ и „Предлагана цена“.

2. Изисквания към офертата

2.1. Документи за подбор:

- 2.1.1. Списък на документите, съдържащи се в офертата. Документът се подписва от лице с представителни функции и се представя в оригинал.
- 2.1.2. Документ за регистрация на участника или единен идентификационен код, съгласно чл. 23 от Закона за търговския регистър, когато участникът е юридическо лице или едноличен търговец; копие от документа за самоличност, когато участникът е физическо лице. Документът се представя заверен с гриф „Вярно с оригинала“, мокър печат и подпис на лицето с представителни функции. Когато участникът в процедура е чуждестранно физическо или юридическо лице или техни обединения, документът/ите за регистрация се представя в официален превод. Ако участникът е обединение, документите се представят от всяко физическо или юридическо лице, включено в обединението;
- 2.1.3. Удостоверение за актуално състояние – оригинал или копие.
- 2.1.4. Декларации за отсъствие на обстоятелствата по чл. 47, ал. 1, т. 1, б. „а“ до „д“ и ал. 5, т. 1 от ЗОП;
- 2.1.5. Декларации за отсъствие на обстоятелствата по чл. 47, ал. 5, т. 2 от ЗОП;
- 2.1.6. Декларация съдържаща информация за оборота от услуги, сходни с предмета на договора за последните три финансови години, в зависимост от датата на която Участникът е учреден или е започнал дейността си.
- 2.1.7. Валиден сертификат за управление на качеството ISO 9001:2008 (или еквивалентно), издаден за дейностите предмет на поръчката.
- 2.1.8. Декларация, съдържаща Списък на основните договори за услуги, сходни с предмета на обществената поръчка, изпълнени или изпълнявани през последните 3 години, считано от датата, определена като краен срок за представяне на



офертите, включително стойностите, датите и получателите, придружен от препоръки за добро изпълнение.

Минимални изисквания:

2.1.8.1. Участниците трябва да са одитирали всяка от финансовите години 2010, 2011 и 2012 г. минимум по три дружества, изготвящи отчетите си по МСФО, с оборот, сума на активи и брой персонал не по-малки от тези на ДП „РАО“ към края на 2012 г.;

2.1.8.2. Участниците трябва да имат опит в одит на дружества опериращи в сферата на енергетиката, изготвящи отчетите си по МСФО. Под дружества опериращи в сферата на енергетиката следва да се разбира всички дружества, извършващи дейности по производство и/или разпространение.

2.1.8.3. Участниците трябва да имат опит в одит на дружества, чиято дейност се финансира от Държавата и/или общините, както и в одит на проекти финансирани от фондове на европейския съюз или други специфични фондове.

2.1.8.4. Участниците трябва да имат опит в одит на съответствие, контрол, консултиране или изготвяне на системи за финансово управление и контрол в публичния сектор.

За доказване на изискванията, участникът представя:

1. Описание на екипите на участника, които ще изпълняват поръчката, включително списък на служителите, които ще изпълняват поръчката и техни автобиографии. По желание участника може да представи допълнителни данни, които участникът прецени, че са относими към доказване на техния опит - като сертификати, референции и др.

2. Списък с изпълнени поръчки (договори) с подобен на настоящата обществена поръчка предмет, за одит на минимум три дружества, изготвящи отчетите си по МСФО, с оборот, сума на активи и брой персонал не по-малки от тези на ДПРАО към края на 2012 г. - за всяка от финансовите години 2010, 2011 и 2012. Списъкът трябва да съдържа наименование на предмета на поръчката, период на изпълнение, стойност и възложител. Минимум две препоръки от различни възложители за добро изпълнение на поръчки (договори) от списъка по-горе, с предмет подобен на този от настоящата обществена поръчка за периода включващ финансовите години 2010, 2011 и 2012.

3. Списък с изпълнени поръчки (договори) с подобен на настоящата обществена поръчка предмет за одит на дружества, опериращи в сферата на енергетиката, изготвящи отчетите си по МСФО. Под дружества опериращи в сферата на енергетиката следва да се разбира всички дружества извършващи дейности производство и/или разпространение. Минимум една препоръка от възложител за добро изпълнение на поръчки (договори) от списъка по предходната точка. Възможно е тези препоръки да съвпадат с представените съгласно предходното изискване за препоръки.

4. Списък с изпълнени поръчки (договори), доказващи опит в одит на дружества, чиято дейност се финансира от държавата и/или общините, както и в одит на проекти, финансирани от фондове на европейския съюз или други специфични фондове.

5. Списък с изпълнени поръчки (договори), доказващи практически опит в проверка на системите за финансово управление и контрол, тестване на контролната среда и оценка на риска в държавни и публични дружества.



2.1.9. Предложение/списък на екип, който ще участва в изпълнението на поръчката.

Минимални изисквания:

☐ Участникът трябва да предложи екип от най-малко шест експерти за изпълнение на одитния ангажимент, като един от членовете на екипа следва да е ръководител и един водещ одитор на ангажимента. Екипът за изпълнение на поръчката трябва да познава и работи съгласно националното законодателство и международните одиторски стандарти, както и да е с опит в одита на дружества в областта на енергетиката.

☐ Ръководителят следва да е регистриран одитор и да притежава не по-малко от 5 г. професионален опит като одитор.

☐ Водещият одитор следва да е регистриран одитор и да притежава не по-малко от 2 г. професионален опит като одитор.

☐ Минимум двама представители от екипа следва да имат практически опит в проверка на системите за финансово управление и контрол, тестване на контролната среда и оценка на риска в държавни и публични дружества.

2.1.10. Декларация за използване или неизползване на подизпълнители при изпълнението на поръчката. При участие на подизпълнител/и, основният Участник е длъжен да обяви име/ната му/им, както и вида на работите, които ще извършва/т и дела на участието му/им. Декларацията се подписва задължително от лице с представителни функции и се представя в оригинал.

2.1.11. Декларация за съгласие за участие като подизпълнител.

2.1.12. Нотариално заверено пълномощно на лицата подписали предложението, в случай, че нямат представителни функции.

2.1.13. Информационен лист - точен адрес, лице и телефон за контакт, както и банкови реквизити.

Забележка: Когато участникът предвижда участие на подизпълнители за всеки от тях се представят документи по т. 3 спазвайки чл. 56, ал. 2 от ЗОП, а изискванията се прилагат съобразно вида и дела на тяхното участие.

Когато участник в процедурата е обединение, което не е юридическо лице се представят документи по т. 3 спазвайки чл. 56, ал. 3, т. 1, т. 2, т. 3 от ЗОП. Минималните изисквания на възложителя за икономическо и финансово състояние и техническите възможности за изпълнение на поръчката се отнасят към обединението като цяло.

2.2. Техническо предложение за изпълнение на поръчката:

2.2.1. Описание на дейностите, които ще се извършат и документите, които ще се представят при изпълнение на поръчката, спазвайки изискванията на приложеното Техническо задание.

Техническото предложение съдържа:

- Техническо предложение – план-програма за изпълнение на поръчката, съгласно обема и изискванията на техническото задание;
- Одитен подход за изпълнение на поръчката;
- Описание на процеса на изпълнение на договора;



2.3 Предлагама цена

2.3.1. Участникът трябва да посочи в предложението си единична цена на услугата за 1 (една) година, както и обща цена (без ДДС) за изпълнение на поръчката с включени всички разходи, свързани с качествено ѝ изпълнение.

2.3.2. Посочените в предложението цени са окончателни и не подлежат на промяна, фиксират се със сключването на договор и остават в сила по време на изпълнение на договора.

2.3.3. Допуснати в предложението технически грешки и пропуски в определянето на цената са единствено за сметка на Участника.

2.3.4. При несъответствие между единична и обща цена, се взема предвид единичната. При несъответствие между цифровата и изписаната словом цена, се взема предвид изписаната словом.

2.3.5. Валута на предложението - Участникът следва да представи предложението си в лева без ДДС.

2.3.6. Условия на плащане.

3. Изисквания за оформяне на предложението

3.1. Всички документи, техническото и финансовото предложение, следва да бъдат представени в оригинал или да са заверени, когато са ксерокопия с гриф "вярно с оригинала", подпис на лицето, представляващо участника и мокър печат.

3.2. Документите и данните в предложението се подписват само от лица с представителни функции, назовани в документа за регистрация или удостоверение за актуално състояние и/или изрично упълномощени за това лица. Във втория случай се изисква представяне на нотариално заверено пълномощно за изпълнение на такива функции.

3.3. Всички документи, свързани с предложението, следва да са на български език или да са придружени с превод на български език, извършен от заклет преводач.

3.4. Всички документи следва да са с дата на издаване, предшестваща подаването им с предложението, не повече от 3 месеца или да са в срока на валидността им, когато такава изрично е записана в тях.

3.5. По предложението не се допускат никакви вписвания между редовете, изтривания или корекции, освен ако са заверени с подписа на лицето представляващо участника и мокър печат.

4. Окомплектоване на офертата

4.1. Офертата се представя в запечатан непрозрачен плик от участника или от упълномощен от него представител лично, по куриер или по пощата с препоръчано писмо с обратна разписка. Върху плика участникът посочва адрес за кореспонденция, телефон и по възможност факс и електронен адрес. На плика се записва: „Цялостен одит на финансовите отчети на ДП «РАО» за 2013 и 2014 год.“

4.2. Офертата се изпраща на адрес:



1407 София

Бул. „Г. М. Димитров“ № 52а, ет.6

Деловодство

ДП“РАО“

4.3. Офертата трябва да бъде получена от Възложителя на указаното място и срок.

4.4. При приемане на предложението върху плика се отбелязват датата и часът на получаването и посочените данни се записват във входящия регистър на ДП“РАО“.

4.5. Възложителят не приема за участие в процедурата и връща незабавно на участника оферта, която е представена след изтичане на крайния срок или в незапечатан плик, или плик с нарушена цялост.

5. Разглеждане на офертите и възлагане на поръчката

5.1. Комисията, назначена със заповед на Изпълнителния директор на ДП „РАО“, разглежда офертите.

До оценка се допускат участниците, които са представили оферти, отговарящи на предварително обявените условия!

МЕТОДИКА ЗА ОЦЕНКА

Офертите ще се оценяват по критерия „икономически най-изгодна оферта“ за изпълнение на предмета на поръчката.

Комисията оценява офертите в съответствие с предварително обявените условия, критерии и показатели за оценка. Критерият за оценка в настоящата поръчка е «икономически най-изгодна оферта».

Оценката на техническото предложение се извършва по точковата система на оценяване по скалата от 1 до 24 точки. Техническото предложение подлежи на детайлна оценка съгласно следните тежести на отделните му компоненти:

- Техническо предложение за изпълнение на поръчката - максимум 12 точки;
- Одитен подход за изпълнение на поръчката – максимум 9 точки (ОП);
- Описание на процеса на изпълнение на договора (ОПИ) – максимум 3 точки;

$$T_n = TK + ОП + ОПИ$$

Където

T_n е точковата оценка на компонент „Техническото предложение за изпълнение на поръчката“

ОП е точковата оценка на компонент “Одитен подход за изпълнение поръчката”

ОПИ е точковата оценка на компонент “Описание на процеса на изпълнение на договора”



Горните точкови оценки са средно аритметични от индивидуалните оценки на членовете на комисията.

По отношение на критерия за оценка „Техническото предложение за изпълнение на поръчката“, участникът следва да представи план – програма за изпълнение на поръчката, в пълно съответствие с изискванията на Възложителя, подробно описани в техническото задание.

Точкови оценки по този компонент включват критерий пълнота на техническото предложение в пълно съответствие с техническото задание.

В тази връзка този показател ще бъде оценяван както следва:

Описание на техническото предложение за изпълнение на поръчката	
1. Общи изисквания към техническото предложение	
Пълно съответствие на представената план – програма с обема и изискванията на Техническото задание	Точки 12
Представена план-програма, при която липсват до 3 от дейностите, включени в обема и изискванията на Техническото задание	Точки 8
Представена план-програма, при която липсват над 3 от дейностите, включени в обема и изискванията на Техническото задание	Точки 4

По отношение на критерия за оценка „Одитен подход за изпълнение поръчката“, участникът следва да представи информация за:

1. Описание на основните етапи от одитния процес (планиране, изпълнение на ангажимента и докладване);
2. Описанието на рисковете и одитните тестове, които да демонстрират добро познаване на специфичните регулации на дейността на ДП „РАО“, примерни рискове, относими към ангажимента, съответствие на описаните рискове с обхвата, подход за оценка и класификация на риска;
3. Вида на документите, които ще се изготвят и представят на възложителя, описание на връзката между всички етапи от изпълнението на ангажимента;

В тази връзка този показател ще бъде оценяван както следва:

Описание на одитния подход за изпълнение поръчката	
1. Описание на основните етапи от одитния процес (планиране, изпълнение на ангажимента и	Минимум точки 1 Максимум точки 3



докладване)	
- В техническата оферта на участника са изброени само етапите, без да се описва всеки един от тях – 1 т.	
- В техническата оферта за всеки от етапите е дадено общо описание и/или неясно описание за всеки един етап – 2 т.	
- Етапите са детайлно разписани и се реферира към изискванията в документацията за участие (като например изисквания за докладване, срокове за изпълнение и др.) – 3 т.	
2. Описанието на рисковете и одитните тестове, които да демонстрират добро познаване на специфичните регулации на дейността на ДП „РАО“, примерни рискове, относими към ангажимента, съответствие на описаните рискове с обхвата, подход за оценка и класификация на риска;	Минимум точки 1 Максимум точки 3
- Посочените рискове са общо формулирани и не са насочени към специфичните регулации и дейност на ДП „РАО“ и одитните тестове не съответстват на рисковете, Процеса за идентифициране на рискове е общо описан и не се посочват примерни рискове, относими за ДП „РАО“, Посочени са общи рискове, които не съответстват на обхвата на ангажимента, Подходът за оценка и класификация е общо описан – 1 т.	
- Посочените рискове са общо формулирани и не са насочени към специфичните регулации и дейност на ДПРАО, но одитните тестове съответстват на посочените в офертата рисковете, Процеса по идентифициране на рисковете е детайлизиран и се посочват някои общи рискове, Посочени са общи и специфични за ДПРАО и проектите рискове само за част от обхвата на ангажимента, определен в документацията, В предложението се съдържа детайлно описание на подхода, който ще бъде приложен от изпълнителя (по какъв	



начин ще се оценява и скали за класификация) – 2 т.	
- Посочените рискове са общо формулирани и са насочени към специфичните регулации и дейност на ДП „РАО“ и одитните тестове съответстват на посочените в офертата рискове. Процеса по идентифициране на рискове е детайлно описан и се съдържат специфични рискове свързани с ДП „РАО“, Посочени са общи и специфични за ДП „РАО“ рискове, които покриват всички точки на обхвата определен в документацията, В предложението се съдържа детайлно описание на подхода, който ще бъде приложен от изпълнителя (по какъв начин ще се оценява, скали за класификация, документиране и участници в процеса) – 3т.	
3. Вида на документите, които ще се изготвят и представят на възложителя, описание на връзката между всички етапи от изпълнението на ангажимента;	Минимум точки 1 Максимум точки 3
- В офертата се посочва какви документи ще се предоставят на възложителя, но те не са в съответствие с изискванията в документацията, В офертата не е описано ясно каква е връзката между отделните етапи на изпълнение на ангажимента и договора за услуга като цяло – 1 т.	
- В офертата се посочват документи, които ще се изготвят и представят на възложителя, които съответстват само на изискванията в документацията, свързани с начина на докладване и срокове за изпълнение на поръчката, В офертата е описана връзката между отделните етапи от изпълнение само за конкретен ангажимент, но не и за цялостното изпълнение на договора – 2 т.	
- В офертата за всеки един етап се посочва какви документи ще се изготвят, от кого ще се одобряват, в какви срокове ще се предоставят на	



възложителя. Покрити са изискванията в документацията по отношение на начина на докладване и сроковете за изпълнение, В офертата е описана връзката между отделните етапи на изпълнение на ангажимента, както и по отношение на цялостното изпълнение на договора – 3 т.

По отношение на критерия за оценка „Описание на процеса на изпълнение на договора“, Участникът следва да представи информация за разпределение на своите ресурси, задачите и отговорностите между всеки един от членовете на екипа.

В тази връзка този показател ще бъде оценяван както следва:

Описание на процеса на изпълнение на договора	
В офертата са описани общо отговорностите на екипа без да е посочено разграничение на ролята и задачите на всеки един от неговите членове в процеса на изпълнение на договора. -1т.	Минимум точки 1 Максимум точки 3
В офертата са описани само отговорностите и функциите на някои от членовете на екипа – 2 т.	
В офертата кандидатът е извършил разпределение на своите ресурси предвид ангажиментите и дейностите, които ще изпълнява, като едновременно с това е описал отговорностите на всеки един член от предложения екип в изпълнението на всеки етап – 3 т.	

1.1.1.Оценка на финансовото предложение

Преди извършване на финансовата оценка, ценовите предложения се проверяват, за да се установи, че са подготвени и представени в съответствие с изискванията на документацията за участие в процедурата.

Най-ниското ценово предложение получава максимален брой финансови точки, а именно 6 точки. Финансовите точки на всяко едно от останалите ценови предложения се изчисляват поотделно по следната формула:

$$\text{Фп} = (\text{Смин} / \text{С}) * 6$$

Където:



Фп е точковата оценка на финансовото предложение;

Смин е стойност на най – ниското ценово предложение (без ДДС);

С е стойност на оценяваното ценово предложение (без ДДС).

1.1.2.Обща оценка на предложението и крайно класиране на участниците

Общата оценка се установява по следната формула:

ОЦп = Тп + Фп, където:

ОЦп е комбинираната оценка на техническото и финансово предложение

Тп е точковата оценка на техническото предложение

Фп е точковата оценка на финансовото предложение

Максимално допустимите точки за общата оценка са 30.

Получените оценки се сборуват за всеки участник поотделно и **комисията определя за Изпълнител участника, който е получил най-много точки (т.е. най-висока обща оценка).**

Оценките по отделните показатели се представят в числово изражение с точност до втория знак след десетичната запетая. Класирането на участниците се извършва по низходящ ред на получената комплексна оценка, като на първо място се класира участникът, който е получил най-висока оценка **(КО)** на офертата. В случай че комплексните оценки на две или повече оферти са равни, за икономически най-изгодна се приема тази оферта, в която се предлага най-ниска цена. Участникът, класиран от длъжностните лица на първо място, се определя за изпълнител на обществената поръчка.

5.2. С участника, определен за изпълнител, се сключва договор, като същия представя документи за удостоверяване липсата на обстоятелства по чл. 47, ал. 1, т. 1 от ЗОП и декларация за липса на обстоятелства по чл. 47, ал.5 от ЗОП.

За неописани в настоящите указания обстоятелства, относно провеждането на настоящата процедура се прилагат съответните разпоредби на Закона за обществените поръчки.