



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ” 2007-2013 г.



ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ОДИТ НА ПРОЕКТ

**“РЕХАБИЛИТАЦИЯ И БЛАГОУСТРОЯВАНЕ НА УЛИЦИ: „Д-Р ЗЛ. ПЕТКОВ”, „ИВАН
ВАЗОВ”, „Г. БЕНКОВСКИ”, „ХР. БОТЕВ” И “ДУНАВ”; РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА ДВА
ПАРКИНГА ВСТРАНИ ОТ УЛИЦИ „Д-Р ЗЛ. ПЕТКОВ” И „Г. БЕНКОВСКИ”; И ИЗГРАЖДАНЕ
НА МЕСТА ЗА ОТДИХ В БЛИЗОСТ ДО УЛ. „Г. БЕНКОВСКИ” ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
“РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ” 2007 – 2013 Г.**

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1 ВЪЗЛОЖИТЕЛ	3
1.2 МЯСТО НА ИЗПЪЛНЕНИЕ	3
2. СЪЩЕСТВУВАЩО ПОЛОЖЕНИЕ	3
3. ПРЕДМЕТ НА ПОРЪЧКАТА	4
4. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ	6
5. СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ	6

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Възложител

Община Балчик

1.2 Място на изпълнение

Област Добрич. Община Балчик, град Балчик

2. СЪЩЕСТВУВАЩО ПОЛОЖЕНИЕ

Настоящата техническа спецификация е за извършване на одит на проект *“Рехабилитация и благоустрояване на улици: „Д-р Зл. Петков”, „Иван Вазов”, „Г. Бенковски”, „Хр. Ботев” и “Дунав”; Рехабилитация на два паркинга встрани от улици „Д-р Зл. Петков” и „Г. Бенковски”; и изграждане на места за отдих в близост до ул. „Г. Бенковски”*, за изпълнението на който Община Балчик е подписала договор за безвъзмездна финансова помощ № BG161PO001/1.4-05/2009/013 с Управляващия орган на Оперативна програма „Регионално развитие” (ОПРР) – Главна дирекция „Програмиране на регионалното развитие” в Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

Проектът се финансира по ОПРР, Приоритетна ос 1: „Устойчиво и интегрирано градско развитие”, Операция 1.4: „Подобряване на физическата среда и превенция на риска”, Схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ: BG161PO001/1.4-05/2009: „Подкрепа за интегрирано и устойчиво развитие чрез подобряване на градската среда”. Община Балчик осигурява общинско съфинансиране в размер 15% от инвестиционните разходи по проекта.

В рамките на горесцитираните сфери на интервенция се предоставя подкрепа за инвестиции, насочени към подпомагане развитието на устойчиви, интегрирани и достъпни градски центрове, които да бъдат привлекателни за техните жители и посетители.

Целите на проекта на община Балчик са в съответствие с целите на ОПРР и са насочени към подобряването на физическата среда и превенция на риска и по същество представляват инвестиция в жизнената среда на населеното място, като решаващ

фактор за повишаване на атрактивността ѝ, задържането на местното население, привличане на по-голям брой туристи и като цяло - постигане на устойчиво социално - икономическото развитие.

Изпълнението на настоящата спецификация следва да бъде изцяло съобразено с изискванията на Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г., както и с всички съотноситими указания, постановления, наредби и други подзаконови нормативни актове.

3. ПРЕДМЕТ НА ПОРЪЧКАТА

Предметът на настоящата поръчка е да се осигурят **експертни счетоводни услуги** за извършване на одит на проект „Рехабилитация и благоустрояване на улици: „Д-р Зл. Петков”, „Иван Вазов”, „Г. Бенковски”, „Хр. Ботев” и “Дунав”; Рехабилитация на два паркинга встрани от улици „Д-р Зл. Петков” и „Г. Бенковски”; и изграждане на места за отдых в близост до ул. „Г. Бенковски”, **от лицензиран одитор или одиторско предприятие**, в съответствие със Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит.

4. ОПИСАНИЕ НА ПОРЪЧКАТА

4.1. Предмет и обхват на поръчката

Изпълнителят следва да извърши следните дейности:

4.1.1. Да извърши независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. тръжни документи, договори, финансови документи, приемно-предавателни протоколи и др.);

4.1.2. Да съгласува счетоводната система, която ще се прилага при изпълнението на проекта;

4.1.3. Да съгласува всяко искане за плащане от страна на Община Балчик до Управляващия орган на ОПРР и да проверява дали декларираните от Община Балчик разходи са действително извършени, точни и допустими в съответствие с договора за безвъзмездна финансова помощ, и изготвя доклад за заверка на разходите, съответстващ на образца представен от Договарящия орган.

4.1.4. Да удостовери дали отчетените разходи са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по съответната процедура на ОПРР и договора за безвъзмездна финансова помощ между Община Балчик и УО на ОПРР;

4.1.5. Да установи дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;

4.1.6. Да установи дали разходооправдателните документи, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на българското законодателство и сключените от община Балчик договори с изпълнители;

4.1.7. Да оказва съдействие на бенефициента при верификацията на всички разходи по проекта, съгласно Указание ДНФ №01/28.08.2007;

4.1.8. Да установи дали има допуснати нередности при усвояването на средствата по ОПРР;

4.1.9. Да представи резултатите от проверката в одиторски доклад чрез изразяване на независимо одиторско становище;

4.1.10. Да изготви одитен доклад, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, както и тези, които не са обхванати от предходни доклади за заверка на разходи.

4.2. Изисквания по отношение на предмета на поръчката:

Реализацията на гореописаните действия следва да се извърши при съблюдаване изискванията на приложимото национално законодателство и съотносимите към него нормативни актове, осигуряващи спазване на принципите на прозрачност, устойчивост и добро финансово управление на проекти, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд на ЕС:

- Търговския закон;
- Закона за счетоводството;
- Националния сметкоплан;
- Националните счетоводни стандарти;
- Други нормативни актове по търговско законодателство и по счетоводство;
- Националните одиторски стандарти;
- Професионални актове на Института на дипломираните експерт-счетоводители;
- Международните счетоводни стандарти и Международните одиторски стандарти, доколкото в националното законодателство липсват приложими норми за счетоводно третиране и адекватни одиторски процедури;

- Документи и указания, произтичащи от ОП „Регионално развитие” и свързани с усвояването на Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз в България, в т.ч.:
 - Указание ДНФ №01/28.08.2007 относно Условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ със средства от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз и кореспондиращото национално съфинансиране;
 - Указание ДНФ 02/31.08.2007 относно сертифициране на разходите по Оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз;
 - Указание ДНФ №03/17.09.2007 г. относно процедурата по отчитане и докладване на нередности по Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз;
 - други
- Други приложими нормативни актове.

5. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ

- 5.1. Извършен **текущ независим финансов контрол** върху разходването на средствата, предвидени за проекта и на изготвените искания за средства;
- 5.2. Изготвени **одитни доклади по междинните плащания и окончателен одитен доклад** за извършените разходи по проект *“Рехабилитация и благоустрояване на улици: „Д-р Зл. Петков”, „Иван Вазов”, „Г. Бенковски”, „Хр. Ботев” и “Дунав”; Рехабилитация на два паркинга встрани от улици „Д-р Зл. Петков” и „Г. Бенковски”; и изграждане на места за отдих в близост до ул. „Г. Бенковски”*

6. ДОКЛАДВАНЕ

Изпълнителят на настоящата обществена поръчка следва да изготви и представи на Възложителя:

- 6.1. **Одитни доклади, придружаващи всички искания за междинни плащания** по проекта, в които да представи резултатите от проверката на

всички разходи, включени в съответното междинно плащане, чрез изразяване на независимо одиторско становище;

- 6.2. **Одитен доклад**, придружаващ **искането за окончателно плащане**, който да обхване всички разходи, както и тези, които не са обхванати от предходни доклади за заверка на разходи;

7. СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Срокът за изпълнение на услугата съгласно настоящата Техническа спецификация е до 31.01.2012 г. В случай на удължаване на срока на Договора за безвъзмездна финансова помощ (ДБФП) между Възложителя и МРРБ, срокът на изпълнение по настоящата поръчка се удължава до датата на приключване на ДБФП.

Този документ е създаден в рамките на проект „Рехабилитация и благоустрояване на улици: „Д-р Зл. Петков“, „Иван Вазов“, „Г. Бенковски“, „Хр. Ботев“ и „Дунав“; Рехабилитация на два паркинга встрани от улици „Д-р Зл. Петков“ и „Г. Бенковски“; и изграждане на места за отдих в близост до ул. „Г. Бенковски“, 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 Община Балчик и при никакви обстоятелства не може да се счита, че този документ отразява официалното становище на Европейския съюз и Управляващия орган.”